

OBSAH

| | |
|---|-----------|
| 1 ÚVOD | 2 |
| 1.1 <i>História a predmet podnikania</i> | <i>2</i> |
| 2 ORGÁNY SPOLOČNOSTI | 3 |
| 2.1 <i>Štatutárny orgán spoločnosti</i> | <i>3</i> |
| 2.2 <i>Spoločníci.....</i> | <i>3</i> |
| 3 HLAVNÉ VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA | 4 |
| 3.1 <i>Rok 2016</i> | <i>4</i> |
| 3.2 <i>Rok 2015</i> | <i>6</i> |
| 4 ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY | 9 |
| 4.1 <i>Spôsob vedenia účtovníctva.....</i> | <i>9</i> |
| 4.2 <i>Metódy oceňovania a spôsob odpisovania</i> | <i>9</i> |
| 5 ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA | 10 |
| 5. <i>Súvaha.....</i> | <i>11</i> |
| 5.2 <i>Výsledovka</i> | <i>13</i> |
| 6 PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI..... | 14 |
| 7 PRÍLOHY..... | 14 |

1. Úvod

1.1 História a predmet podnikania

Spoločnosť NIKRO s.r.o. vznikla zápisom do Obchodného registra dňa 10.02.1997. Sídlo spoločnosti: Priemyselná 3084, 026 01 Dolný Kubín.

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 15.01.1997 v zmysle § 105 a nasl. Zák. č. 513/91 Zb. a má oprávnenie na nasledovné druhy činností:

- výroba tovaru z plastov*
- výroba kovov*
- výroba železa, ocele a ferozliatin*
- zámočníctvo*
- kovoobrábanie*
- výroba kovových konštrukcií a ich častí*
- výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovov*
- kovanie, lisovanie, razenie*
- brúsenie a leštenie kovov*
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe*
- výroba ventilov a armatúr*
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely*
- výroba zariadení pre jadrové elektrárne a teplárne*
- výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov*
- prostredkovanie obchodu*
- leasing spojený s financovaním*
- veľkoobchod s kovmi a kovovými rudami*

Svoju obchodnú činnosť firma vykonáva so zameraním na:

Luxembursko, Nemecko, Taliansko, Holandsko, Dánsko, Rakúsko, Francúzsko.

2.Orgány spoločnosti

2.1.Štatutárny orgán spoločnosti

Konatelia:

Ing. Hofericová Lenka

Ing. Michnáč Peter

2.2.Spoločníci

EURO-GUSS S. A.

Rue du Chemin de Fer 15-19

6439 Echternach Luxemburské veľkovoľvodstvo

Výška vkladu: 6 6400 EUR splatený

Ing. Ján Cyprich

Grosswiese 7

534 10 Ralingen

Spolková republika Nemecko

Výška vkladu 19 920 EUR splatený

SANOVO LOGISTIC Aps

Datavej 3

Odense SQ

5220 Dánske kráľovstvo

Výška vkladu 6 640 EUR splatený

MIKRO, S.R.O.

3. Hlavné výsledky hospodárenia

3.1.Rok 2016

V priebehu roku 2016 spoločnosť zakúpila nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

stôl na zváranie s príslušenstvom v hodnote 4 124,74 EUR, zväračku Minarctic v hodnote 1 759,50 EUR, osobný automobil BMV za 41 798,33 EUR, stôl na odsávanie ku brúseniu v hodnote 6 656,00 EUR , hydraulický ohraňovací lis v hodnote 92 494,38 EUR,, skriňu na nástroje Apfel za 2 737,00 EURQ, TruLaser v hodnote 537 420,39 EUR, zakružovačku NOSTEC za 13 400, EUR, stĺpový žeriav v hodnote 6 920,00 EUR, stolovú vrtačku Bernardo za 1 983,00 EUR a komunikačné zariadenie CISCO TV Presentation v hodnote 9990,94 EUR. , postavila plot za 2 322,02 ,vybudovala plynoišťaláciu v hodnote 5 291,56 EUR a vybavila závodnú jedáleň umývačkou riadu za 3 302,40 EUR.

Oproti tomu odpredala nevyužitelný majetok v celkovej hodnote 105 500 EUR.

Celkové výnosy spoločnosti boli výške: 6 472 089,70 EUR a celkové náklady: 5 852 333,90 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu : 619 755,80 EUR. Po zaúčtovaní splatnej dane vo výške : 140 679,56 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2016 so ziskom: 479 076,24 EUR.

Z celkových pohľadávok k 31.12.2016 vo výške: 1 001 125,35 EUR tvorili pohľadávky:

| | |
|--|-----------------|
| - z obchodného styku: | 941 558,16 EUR, |
| - daňové pohľadávky: | 59 419,35 EUR |
| pričom sa v plnej výške jedná o nadmerný odpočet DPH, splatný v roku 2016. | |
| - ostatné pohľadávky: | 147,85 EUR |
| z toho: mýto (CZK): | 57,36 EUR |
| pohľadávky voči zamestnancom: | 90,49 EUR |

Finančné účty ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladnici a na bankových účtoch v celkovej sume: 157 610,62 EUR a poštové známky v hodnote: 60,65 EUR.

| | |
|---|------------------|
| Z celkových záväzkov spoločnosti vo výške: | 2 114 138,38 EUR |
| tvorili záväzky : | |
| Dlhodobé: | 959 196,34 EUR |
| Z toho | |
| záväzky z obchodného styku (Oravex s. r.o.) | 23 701,50 EUR |
| záväzky zo sociálneho fondu: | 28 243,60 EUR |
| bankový úver: | 907 251,24 EUR |
| Krátkodobé: | 1 154 942,04 EUR |
| z obchodného styku: | 544 369,21 EUR |
| voči zamestnancom: | 96 484,64 EUR |
| zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2016: | 67 160,92 EUR |
| daňové záväzky: | 36 935,37 EUR |
| z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti | |
| – predpis 12/2016: | 16 910,51 EUR |
| daň z príjmov právnických osôb | |
| rozdiel medzi preddavkami na rok 2016 | |

| | |
|---|-----------------------|
| <i>a predpisom dane na základe daňového priznania za rok 2016</i> | <i>19 987,12 EUR</i> |
| <i>- daň z motorových vozidiel</i> | <i>37,74 EUR</i> |
| <i>- ostatné záväzky:</i> | <i>1 537,93 EUR</i> |
| <i>z toho: poisťky:</i> | <i>1 537,93 EUR</i> |
| <i>Rezervy:</i> | <i>70 452,30 EUR</i> |
| <i>Z toho: na nevyčerpanú dovolenku:</i> | <i>66 262,30 EUR</i> |
| <i>na audit:</i> | <i>4 190,00 EUR</i> |
| <i>Úver krátkodobý:</i> | <i>338 001,67 EUR</i> |

Spoločnosť zamestnávala v priemere:

| | |
|-----------------------------|-----------|
| <i>Pracovníkov: :</i> | <i>96</i> |
| <i>Stav k 31. 12. 2016:</i> | |
| <i>Pracovníkov</i> | <i>97</i> |

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa2017 schválilo účtovnú závierku.

3.2.Rok 2015

V priebehu roku 2015 spoločnosť zakúpila nasledovný dlhodobý hmotný majetok: automat na náradie za 15 998,00 EUR, kontajner poschodový v hodnote 3 647,48 EUR, pílu pásovú ARG 250 za 2 180,00 EUR a notebook za 1 780,00 EUR.

Celkové výnosy spoločnosti boli výške: 5 477 374,60 EUR a celkové náklady: 4 957 661,59 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu: 519 713,01 EUR. Po zaúčtovaní splatnej dane vo výške: 120 690,85 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2015 so ziskom: 399 021,61 EUR.

Z celkových pohľadávok k 31.12.2015 vo výške: 561 112,64 EUR tvorili pohľadávky:
- z obchodného styku: 490 867,48 EUR, vrátane opravnej položky vo výške 937,79 EUR a to na pohľadávky voči spoločnosti:
ELIT FLLOR s. r. o. vo výške 100 %.

| | |
|--|---------------|
| - daňové pohľadávky: | 70 067,12 EUR |
| z toho: nadmerný odpočet DPH, splatný v roku 2015. | 52 637,94 EUR |
| daň z príjmu PO –vyššie preddavky na rok 2015 | 17 136,23 EUR |
| daň z motorových vozidiel: | 292,95 EUR |
| - iné pohľadávky: | 178,04 EUR |
| z toho: mýto (CZK): | 57,36 EUR |
| zálohy- zamestnanci: | 120,68 EUR |

Finančné účty ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladni a na bankových účtoch v celkovej sume: 220 028,40 EUR, stravné lístky 1 040,00 EUR a poštové známky v hodnote 39,60 EUR.

Z celkových záväzkov spoločnosti vo výške: 1 730 349,42 EUR tvorili záväzky :

| | |
|-----------|----------------|
| Dlhodobé: | 126 908,44 EUR |
|-----------|----------------|

NIKRO, s.r.o.

| | |
|--|-----------------------|
| <i>záväzky z obchodného styku (Oravex s. r.o.)</i> | <i>101 701,50 EUR</i> |
| <i>záväzky zo sociálneho fondu:</i> | <i>25 206,94 EUR</i> |
| <i>bankový úver:</i> | <i>665 938,50 EUR</i> |
| | |
| <i>Krátkodobé:</i> | <i>654 285,46 EUR</i> |
| <i>z obchodného styku:</i> | <i>480 925,28 EUR</i> |
| <i>voči prepojeným účtovným jednotkám:</i> | <i>12 260,00 EUR</i> |
| <i>voči zamestnancom:</i> | <i>86 661,92 EUR</i> |
| | |
| <i>zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2015:</i> | <i>56 155,25 EUR</i> |
| | |
| <i>daňové záväzky:</i> | <i>13 063,29 EUR</i> |
| <i>z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti</i> | |
| <i>– predpis 12/2015:</i> | <i>13 063,29 EUR</i> |
| <i>- ostatné záväzky:</i> | <i>5 219,72 EUR</i> |
| <i>z toho: poisťky:</i> | <i>1 537,93 EUR</i> |
| <i>záväzky z leasingov do 1 roka:</i> | <i>3 681,79 EUR</i> |
| <i>Rezervy:</i> | <i>60 977,02 EUR</i> |
| <i>Z toho: na nevyčerpanú dovolenku:</i> | <i>56 987,02 EUR</i> |
| <i>na audit:</i> | <i>3 990,00 EUR</i> |
| | |
| <i>Úver krátkodobý:</i> | <i>222 240,00 EUR</i> |
| | |
| <i>Spoločnosť zamestnávala v priemere:</i> | |
| <i>Pracovníkov: :</i> | <i>89</i> |
| <i>Dohody o vykonaní práce:</i> | <i>8</i> |

Stav k 31. 12. 2015:

| | |
|------------------------------------|-----------|
| <i>Pracovníkov</i> | <i>96</i> |
| <i>Na dohody o vykonaní práce:</i> | <i>10</i> |

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 17.06.2016 schválilo účtovnú závierku.

4. Účtovná prax a účtovné zásady

4.1. Spôsob vedenia účtovníctva

Spoločnosť NIKRRO, s .r. o. vedie podvojnú účtovníctvo v súlade so zákonom 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a platnými právnymi normami.

Účtovníctvo spoločnosti za rok 2016 bolo spracované na softvérovom produkte firmy KROS a .s. v Žiline v súlade s § 7 zákona o účtovníctve, t. j. úplne, správne a preukázaným spôsobom podľa platnej účtovej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v systéme podvojného účtovníctva.

4.2. Metódy oceňovania a spôsob odpisovania

Pohľadávky pri ich vzniku boli oceňované v menovitej hodnote. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene spoločnosť nemá.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňovali v menovitej hodnote. Záväzky znejúce na cudziu menu sa prepočítavali referenčným kurzom ECB deň

pred uskutočnením účtovného prípadu. K 31.12.2016 boli prepočítané kurzom platným k 31.12.2016.

Rezervy boli tvorené na krytie mzdových nákladov na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia a na overenie účtovnej závierky a výročnej správy,

Obstarávacia cena, ktorú tvorí cena obstarania a náklady spojené s obstaraním bola používaná na oceňovanie dlhodobého hmotného majetku a zásob.

Pri odpisovaní dlhodobého hmotného majetku uplatňuje spoločnosť metódu rovnomerného odpisovania a pre každý takýto majetok má vypracovaný odpisový plán.

Nehmotný majetok - oceniteľné práva - odpisovanie bolo ukončené v r.2014.

Oceňovanie finančného majetku prebiehalo v menovitej hodnote. Pri kúpe cudzej meny a jej prepočte na tuzemskú menu použila účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené. Pre výdaj bol použitý aktuálny kurz ECB. K 31.12.2016 boli peňažné prostriedky v cudzej mene (CZK) prepočítané kurzom platným k 31.12.2016.

5. Ročná účtovná závierka

Spoločnosť NIKRO s.r.o. za rok 2016 podala daňové priznanie a spracovala svoju účtovnú závierku podľa štruktúry platnej od r. 2014, vrátane

Poznámok a cash flow. /

Účtovná závierka bola spracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrenia MF SR z 24. septembra 2014 č. MF/18009/2014-74 k zostaveniu účtovnej závierky podnikateľov. Spoločnosť k 31. 12. 2016 spracovala svoje daňové priznanie k daniam z príjmov zmysle zákona č.595/2003 Z. z o daniach z príjmov.

5.1.Súvaha

Celkové aktíva spoločnosti sú vo výške: (brutto/Netto)

8 297 131,86 EUR/5 158 721,49EUR z toho:

-neobežný majetok je vo výške:

6 570 653,89 EUR /3 432 243,52 EUR

- obežný majetok:

1 717 538,94 EUR / 1 717 538,94 EUR

. časové rozlíšenie má hodnotu: 8 939,03 EUR

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 28 380,85 EUR tvoria náklady súvisiace s obstaraním novej haly .

Dlhodobý nehmotný majetok tvorí licencia na výrobný program GEMIS 36 000,00 EUR / 0,00 EUR.

Podstatnú časť z celkovej hodnoty neobežného majetku tvorí dlhodobý hmotný majetok, a to:

- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, pozostávajúci z obrábacích

strojov a technologických zariadení, počítačovej techniky, dopravných prostriedkov
3 995 579,35/1 278 807,12 EUR

stavby tvoria: 2 132 326,52 EUR / 1 759 695,52 EUR.

- pozemky: 364 064,03 EUR/364 064,03 EUR

Obežný majetok tvoria:

- zásoby: 558 742,31 EUR

- pohľadávky: 1 001 125,36 EUR

- finančné účty(Peniaze, ceniny ,účty v bankách): 157 671,27 EUR

Majetok spoločnosti je krytý:

vlastným imaním vo výške: 3 044 583,11 EUR

záväzkami v hodnote: 2 114 138,38 EUR

Vlastné imanie sa skladá zo:

základného imania: 33 200,00 EUR

kapitálových fondov: 60 268,17 EUR

zákonného rezervného fondu 3 320,00 EUR

HV minulých rokov: 2 468 718,70 EUR

výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie 479 076,24 EUR

Cudzí zdroje krytia tvoria záväzky v členení:

- dlhodobé záväzky: 51 945,10 EUR

- dlhodobé bankové úvery 907 251,24 EUR

- krátkodobé záväzky 746 488,07 EUR

- rezervy krátkodobé 70 452,30 EUR

- bežné bankové úvery 338 001,67 EUR

5.2. Výkaz ziskov a strát

Spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok z hospodárskej činnosti zisk vo výške 634 966,40 EUR, stratu z finančnej činnosti vo výške: 15 210,60 EUR.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol zisk : 619 755,80 EUR

Zisk z hospodárskej činnosti tvorili prevažne:

| | |
|--|------------------|
| - tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb vo výške: | 6 316 636,90 EUR |
| - tržby za predaný materiál vo výške: | 74 393,32 EUR |
| - strojov: | 105 500,00 EUR |
| - zmena stavu NV | -32 500,00 EUR |
| - ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: | 2 330,09 EUR |

Náklady na hospodársku činnosť pri jednotlivých druhoch dosiahli výšku:

| | |
|--|------------------|
| spotreba materiálu a energie: | 2 438 642,36 EUR |
| náklady na predaný tovar: | 58 478,64 EUR |
| opravy a udržiavanie: | 19 021,17 EUR |
| cestovné náhrady: | 9 135,12 EUR |
| náklady na reprezentáciu: | 2 432,85 EUR |
| služby ostatné: | 909 130,87 EUR |
| mzdové náklady vrátane rezervy na dovolenku: | 1 423 132,59 EUR |
| zákonne sociálna náklady vrátane rezervy: | 508 991,99 EUR |
| dane a poplatky: | 18 692,86 EUR |
| ostatné náklady na hospodársku činnosť: | 41 251,93 EUR |
| odpisy: | 376 770,57 EUR |

Najvýznamnejšie položky finančných nákladov a výnosov tvorili:

| | |
|--|----------------------|
| <i>Úroky z úverov :</i> | <i>18 085,55 EUR</i> |
| <i>Ostatné finančné. náklady:</i> | <i>2 603,06 EUR</i> |
| <i>- bankové poplatky, skontá</i> | <i>2 403,06 EUR</i> |
| <i>- finančné príspevky – zdravotne postihnutí</i> | <i>200,00 EUR</i> |
| <i>kurzové straty:</i> | <i>211,07 EUR</i> |
| | |
| <i>Výnosové úroky:</i> | <i>8,71 EUR</i> |
| <i>Príspevok od ÚPSVaR</i> | <i>5 680,37 EUR</i> |

6. Predpokladaný vývoj spoločnosti

Spoločnosť NIKRO s. r. o. plánuje dosiahnuť v roku 2017 čistý obrat vo výške cca 6,5 mil. EUR, hospodársky výsledok pred zdanením zisk cca 650 tis. EUR. Spoločnosť plánuje zachovať zavedenú dvojsmennú prevádzku a investovať do modernizácie strojového parku nákupom indukčného kaliaceho stroja v hodnote 329 500,00 EUR a brúsiaceho boxu v hodnote 60 000,00 EUR.

7. Prílohy

Účtovná závierka (Súvaha, Výkaz ziskov a strát, poznámky vrátane cash flow

V Dolnom Kubíne 23.06.2014

Vypracoval: Ing. Žúborová Antónia

Ing. Hofericová Lenka - konateľ

