

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Založenie spoločnosti**

Názov, sídlo: Desma Slovakia, Šebešťanová 262, 017 04 Považská Bystrica
 Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
 Dátum založenia: 4. 6. 2003
 Dátum zápisu do obchodného registra: 30. 9. 2003 (OR Okresného súdu Trenčín, vložka č. 14096/R)
 IČO: 36 330 761

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v oblasti strojárstva
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- prekladišťa nákladov a skladovanie
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- montáž mechanických a hydraulických častí strojov

3. Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	72
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Názov, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.**5. Dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 .

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 31.12. 2016 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 29.3.2017

D. Informácie o konsolidovanom celku

- a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Salzgitter AG
Eisenhüttestrasse 99
D-38239 Salzgitter
Obchodný register HRB 9207 pri Obvodnom súde Braunschweig

- b) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka. Uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Klöckner Desma Elastomertechnik, GmbH,
An der Bära,
D-78567 Fridingen,
Obchodný register HRB 450796 pri Obvodnom súde Stuttgart

- c) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

Salzgitter AG
Eisenhüttestrasse 99
D-38239 Salzgitter
Obchodný register HRB 9207 pri Obvodnom súde Braunschweig

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania. Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód. V účtovnom období 2017 neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

- b) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

- dlhodobý majetok obstaraný kúpou:**
 - sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním, nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov
- dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou:**
 - o takomto majetku spoločnosť neúčtuje
- dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom:**
 - o takomto majetku spoločnosť neúčtuje
- odpisy dlhodobého majetku**

Odpisy na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sú stanovené na základe predpokladanej doby ich používania a predpokladaného priebehu ich opotrebenia. Spoločnosť používa v priebehu roka účtovné odpisy t. j. odpisovať sa začína v deň zaradenia majetku do užívania. Rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi sú zohľadnené v daňovom priznaní. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako

2 400,- EUR sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700,- EUR sa účtuje priamo do nákladov. Odpisový plán je uvedený v tabuľke:

skupina majetku:	doba odpisovania:	odpisová sadzba: %	odpisová metóda pre účtovné odpisy:
1	4	25	rovnomerná
2	6	16,67	rovnomerná
3	8	8,33	rovnomerná
4	12	12,50	rovnomerná
5	20	5	rovnomerná
6	40	2,5	rovnomerná

c) Dlhodobý finančný majetok:

- o takomto majetku spoločnosť neúčtuje

d) Zásoby

1. Zásoby obstarané kúpou:

Zásoby toho istého materiálu sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstarávacou cenou je cena, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné a pod.). Od 1.6.2011 je obstarávacia cena rozdelená v analytickej evidencii na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ktoré sa pri výdaji materiálu do spotreby účtujú do nákladov podľa vzorca:

vedľajšie náklady (VN) pripadajúce na vydaný materiál = skutočný výdaj x koeficient

$$\text{koeficient} = \frac{\text{PS VN} + \text{prírastok VN}}{\text{PS zásob} + \text{prírastok zásob}}$$

Náhodne poskytnuté skontá za úhradu faktúry pred lehotou splatnosti, po výdaji materiálu do spotreby sa účtujú do zníženia nákladov.

2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Zásoby nedokončenej výroby a hotových výrobkov sú oceňované vlastnými nákladmi podľa kalkulačného vzorca (priamy materiál, kooperácie, plánované mzdové náklady a výrobná réžia)

3. Zásoby obstarané iným spôsobom:

sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou

e) Zákazková výroba:

- o zákazkovej výrobe spoločnosť neúčtuje

f) Pohľadávky:

- pohľadávky sú ocenené pri ich vzniku menovitou hodnotou
- toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky

g) Peňažné prostriedky a ceniny

- sa oceňujú ich menovitou hodnotou

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

- menovitou hodnotou podľa vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

j) Rezervy

- oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

k) Záväzky, vrátane pôžičiek a úverov:

- menovitou hodnotou
- záväzky pri ich prevzatí obstarávacou cenou

l) Prenájom (leasing)

- spoločnosť má prenajatý majetok formou operatívneho leasingu,

m) Odložené dane

- odloženú daň tvoria dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou a daňovo neuznané rezervy, oceňujú sa menovitou hodnotou

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách č. 1 a č. 2:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 503	21 577					36 080
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		14 503	21 577					36 080
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 844	21 577					33 421
Prírastky		2 659	0					2 659
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		14 503	21 577					36 080
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 659	0					2 659
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 503	21 577					36 080
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		14 503	21 577					36 080
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 943	21 577					30 520
Prírastky		2 901	0					2 901
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		11 844	21 577					33 421
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 560	0					5 560
Stav na konci účtovného obdobia		2 659	0					2 659

Prírastky a úbytky dlhodobého nehmotného majetku:
V roku 2017 nebol zakúpený žiadny nový softvér.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách č. 1 a č. 2:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 088 783	3 641 033			33 087	837 316	0	6 600 219
Prírastky		14 667	630 247			0	0	0	644 914
Úbytky		0	-155 143			-33 087	-832 923		-1 021 153
Presuny		640 846	192 077			0	0	0	832 923
Stav na konci účtovného obdobia		2 744 296	4 308 214			0	4 393	0	7 056 903
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 041 378	3 026 616			33 087	0	0	4 101 081
Prírastky		134 976	142 644			0	0	0	277 620
Úbytky		0	-155 143			-33 087	0	0	-188 230
Stav na konci účtovného obdobia		1 176 354	3 014 117			0	0	0	4 190 471
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0			0	0	0	0
Prírastky		0	0			0	0	0	0
Úbytky		0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0			0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 047 405	614 417			0	837 316	0	2 499 138
Stav na konci účtovného obdobia		1 567 942	1 294 097			0	4 393	0	2 866 432

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 072 481	3 636 634			72 519	15 370	4 393	5 801 397
Prírastky		16 302	10 259			0	821 946	0	848 507
Úbytky		0	-5 860			-39 432	0	-4 393	-49 685
Presuny		0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		2 088 783	3 641 033			33 087	837 316	0	6 600 219
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		933 527	2 887 762			72 519	0	0	3 893 808
Prírastky		107 851	144 714			0	0	0	252 565
Úbytky		0	-5 860			-39 432	0	0	-45 292
Stav na konci účtovného obdobia		1 041 378	3 026 616			33 087	0	0	4 101 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0			0	0	0	0
Prírastky		0	0			0	0	0	0
Úbytky		0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0			0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 138 954	748 872			0	15 370	4 393	1 907 589
Stav na konci účtovného obdobia		1 047 405	614 417			0	837 316	0	2 499 138

Prírastky a úbytky dlhodobého hmotného majetku

V roku 2017 bola dokončená nová hala č. 4, zakúpené nové frézovacie centrum DMF 360 a bolo aktivovaných 8 ks temperačných jednotiek. V obstaraní je čistiaca stanica Cleantower.

Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Majetok spoločnosti je poistený v spoločnostiach HDI proti krádeži, požiaru a živelným pohromám.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Takýto majetok spoločnosť neeviduje.

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe výpožičky

Takýto majetok spoločnosť neeviduje.

Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Všetky nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti sú zapísané v katastri nehnuteľností.

Opravná položka k nadobudnutému majetku

Opravná položka k majetku nebola tvorená.

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky

Spoločnosť o takejto činnosti neúčtuje.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o podielových cenných papieroch a podieloch v ovládanej osobe a spoločnostiach s podstatným vplyvom.

4. Zásoby

Opravné položky k zásobám neboli tvorené. Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neeviduje zásoby s ktorými by mala obmedzené právo disponovať.

5. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	12 549	21 828	0	0	34 377
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	12 549	21 828	0	0	34 377

Spoločnosť má v roku 2017 vytvorenú opravnú položku na pohľadávku spoločnosti Proform, s.r.o, ktorá je po lehote splatnosti dlhšej ako jeden rok. Na základe rozhodnutia manažmentu spoločnosti a manažmentu spoločníka boli odpísané do nákladov pohľadávky voči spoločnosti Desma Čína vo výške 134 tis. EUR z dôvodu jej insolventnosti.

Členenie pohľadávok podľa veku celkom

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d

Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Odložená daňová pohľadávka nie je súčasťou dlhodobých pohľadávok. Informácie sú uvedené v časti 4.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	35 353	63 551	98 904
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 525 809	0	1 525 809
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	221 378	0	221 378
Iné pohľadávky	45 712	0	45 712
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 828 252	63 551	1 891 803

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	692 943	509 605
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 198 860	914 810
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 891 803	1 424 415

*oprava na netto

Spoločnosť nemá vlastné pohľadávky zabezpečené formou záložného práva.

Odložená daňová pohľadávka

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú v časti G4.

6. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 462	3 854
Bežné bankové účty	211 716	655 839
Spolu	215 178	659 693

Spoločnosť má založený účet v Tatra banke a.s., kde si môže čerpať kontokorentný úver do výšky 400 000,- EUR, ktorý je ručený zmenkou o ktorej neúčtuje. Tento úver je úrokován sadzbou 1,961%.

7. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 336	3 542
poistenie	1 271	1 563
update	436	1 099
nájomné	0	522
ostatné (odber tlače a pod.)	629	358

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1. Základné imanie je tvorené vkladom jedného spoločníka
2. Hodnota upísaného základného imania k 31. 12. 2017 je 99 583,- €.
3. Rozdelenie hospod. výsledku za rok 2016

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	538 145
Rozdelenie účtovného	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	538 145
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0

4. Hospodársky výsledok bežného roka spoločnosť navrhuje zúčtovať do nerozdeleného zisku minulých rokov.
5. Spoločnosť neeviduje akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.
6. Spoločnosť neviduje zisk alebo stratu, ktorá neboli účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania, uvádza sa aj súčet ziskov a strát.

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	263 268	281 517	-263 268	0	281 517
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	36 615	55 464	-36 615	0	55 464
Rezerva na audit	3 153	3 150	-3 153	0	3 150
Rezerva na elektrinu	7 000	6 000	-7 000	0	6 000
Rezerva na spotrebu plynu	1 500	1 500	-1 500	0	1 500
Rezerva na spotrebu vody	500	500	-500	0	500
Rezerva na telefóny Orange.	1 000	0	-1 000	0	0
Rezerva na Tatrabanku k auditu	70	0	-70	0	0
Rezerva na odmeny managementu	80 000	70 720	-80 000	0	70 720
Rezerva na iné riziká	133 430	144 183	-133 430	0	144 183

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 866	263 268	-138 866	0	263 268
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	29 006	36 615	-29 006	0	36 615
Rezerva na audit	2 800	3 153	-2800	0	3 153
Rezerva na elektrinu	7 000	7 000	-7 000	0	7 000
Rezerva na spotrebu plynu	800	1 500	-800	0	1 500
Rezerva na spotrebu vody	120	500	-120	0	500
Rezerva na telefóny Orange.	0	1 000	0	0	1 000
Rezerva na Tatrabanku k auditu	60	70	-60	0	70
Rezerva na nezúčtovaný výr. materiál	20 380	0	-20 380	0	0
Rezerva na odmeny managementu	0	80 000	0	0	80 000
Rezerva na iné riziká	78 700	133 430	-78 700	0	133 430

3. Závazky**Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	210 999
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 522 418	1 521 913
Krátkodobé záväzky spolu	2 522 418	1 732 912
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	464 523	655 903
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	464 523	619 099

Spoločnosť neeviduje záväzok zabezpečený záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti 4.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku v sume z dôvodu rozdielnej účtovnej a daňovej ZC DIM a odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu tvorby nedaňových rezerv a rizikovej pohľadávke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	210 602	175 258
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	210 602	175 258
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	295 769	366 315
odpočítateľné	295 769	366 315
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	62 090	76 926
Uplatnená daňová pohľadávka	76 926	24 287

Zaúčtovaná ako náklad	-76 926	-24 287
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	44 226	36 804
Zmena odloženého daňového záväzku	-36 804	-37 536
Zaúčtovaná ako náklad	-36 804	-37 536
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 099	2 442
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 451	5 936
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 451	5 936
Čerpanie sociálneho fondu	-7 027	-5 279
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 523	3 099

6. Bankové úvery a výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Klöckner Desma Elastomertechnik	EUR	6,00%	01.10.2021	616 000	770 000

7. Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch

1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Oblasť odbytu	Stroje a ich súčasti		Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	29 910	26 824	22 519	14 672		
Európska únia	11 557 441	9 120 909	1 053 577	710 303		
Mimo EU	806 155	735 751	4 205	26 915		
Spolu	12 393 506	9 883 484	1 080 301	751 890		

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	701 223	446 885	441 889	254 338	4 996
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	701 223	446 885	441 889	254 338	4 996
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	254 338	4 996

3. Aktivácia nákladov

V roku 2017 spoločnosť aktivovala náklady na výrobu 8 ks temperačných jednotiek do vlastného majetku v hodnote 7.686,08 EUR.

4. Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

- predaj kovového odpadu	33 600 €
- poistné plnenia	43 785 €
- inventarizačné rozdiely	15 613 €

5. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 393 506	9 883 484
Tržby z predaja služieb	1 080 300	751 890
Čistý obrat celkom	13 473 806	10 635 374

I. Informácie o nákladoch**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 327 940	1 838 965
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:	4 500	4 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 323 440	1 834 465
kooperácie	974 727	694 264
doprava	381 441	320 265
používanie know how Desma	370 702	319 061
opravy a údržba	133 335	161 959
cestovné náhrady	99 278	68 172
nájomné	120 366	72 658
IT služby	22 444	106 335
ostatné služby	221 147	91 751

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 439 551	8 118 382
materiálové náklady	8 170 020	6 176 858
osobné náklady	1 650 514	1 446 737
odpisy	280 279	255 465
energie	87 464	72 386
poistenie majetku	7 721	18 098
ostatné	194 797	148 838
Finančné náklady, z toho:	48 756	49 862
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>48 756</i>	<i>49 862</i>
úroky	45 535	45 972
bankové poplatky	3 221	3 890

J. Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 045 518	x	x	705 759	x	x
teoretická daň	x	219 559	21%	x	155 267	22%
Daňovo neuznané náklady	462 700	97 167	9%	428 740	94 323	13%
Výnosy nepodliehajúce dani	-366 046	-76 870	-7%	-130 536	-28 718	-4%
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	96 654	20 297	2%	298 204	65 605	9%
Splatná daň z príjmov	x	239 856	23%	x	220 847	31%
Odložená daň z príjmov	x	22 258	2%	x	40 122	6%
Celková daň z príjmov	x	262 114	25%	x	260 969	37%

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

K. Podsúvahové účty

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch.

L. Iné aktíva a iné pasíva

V súčasnosti prebiehajú rokovania ohľadom reklamácie výrobkov dodaných francúzskemu odberateľovi, v doteraz nie pevne stanovenej výške, ktorú však zavinil poddodávateľ nesprávnym vytvrdením kovových foriem. Manažment spoločnosti na základe právnych analýz rozhodol vytvoriť rezervu na toto riziko vo výške 128 T EUR a opravné položky k nezaplateným faktúram tohto odberateľa vo výške 12 T EUR. Podľa predložených informácií od právnych zástupcov za rok 2017 sa predmetný spor nezmenil a výsledok rokovaní nie je možné odhadnúť. Manažment spoločnosti rozhodol, že ponechá rezervu na možnú škodu vo výške cca 100 T EUR a dotvoril opravné položky k pohľadávkam vo výške 22 T EUR.

Spoločnosť neeviduje žiadne budúce práva a povinnosti.

M. Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti

Spoločnosť nie je povinná uvádzať tieto údaje, nakoľko neemitovala cenné papiere a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce obdobie nespĺňa dve z týchto podmienok celková suma majetku nepresiahla 4.000.000,- EUR, aj keď čistý obrát presiahol sumu 8.000.000 EUR.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť v roku 2017 neuzavrela so spriaznenými osobami žiadne obchody za neobvyklých podmienok.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – kúpa celkom	01	1 506 809	1 087 864
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – predaj celkom	02	12 356 725	9 633 435
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – kúpa služby	03	426 303	445 442
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – predaj služby	03	1 043 864	702 216
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – kúpa materiál	11	1 080 506	642 422
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH – predaj výrobkov	11	11 312 861	8 931 219
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH - úver	08	0	912 500
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH - úrok	08	45 535	45 972
Desma USA Inc. – predaj výrobkov	11	73 696	73 723
Desma Rubber Injection Machinery Co.Ltd., Čína – predaj výrobkov	11	436 280	417 107
Klöckner Desma Machinery, Pvt Ltd., India – predaj výrobkov	11	300 384	258 032
Klöckner Desma Machinery, Pvt Ltd., India – kúpa materiál	11	172 000	0
KHS Corpoplast, GmbH. DE - predaj	11	1 496	0
Klöckner Desma Schuhmaschinen, GmbH – predaj výrobkov	11	0	29 324

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a ktoré neboli v nej zohľadnené do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. 12. 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31. 12. 2017.

P. Informácie o vlastnom imaní

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	99 583	0	0	0	99 583
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 531 968	0	0	0	1 531 968
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 302 902	538 145	0	0	1 841 047
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	538 145	783 404	538 145	0	783 404
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	99 583	0	0	0	99 583
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 531 968	0	0	0	1 531 968
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 958	0	0	0	9 958
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	604 068	698 834	0	0	1 302 902
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	698 836	538 145	-698 836	0	538 145
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

T. Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 045 519	705 759
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	315 353	307 440
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	280 279	255 465
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	21 828	11 649
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 206	217
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	45 535	45 972
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-30
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-31 083	-5 833
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 3.)	772 054	-387 286
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	644 604	82 031
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-812 278	-257 664
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	939 728	-211 653
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 132 926	625 913
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	30
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 132 926	625 943
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	262 114	220 847
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 395 040	846 790
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-644 913	-863 876
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	31 083	5 833
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-613 830	-858 043
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-296 000	580 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	770 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-296 500	-190 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-45 535	-45 972
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-341 535	534 028
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 439 675	522 775
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	659 692	136 918
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	215 179	659 692
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	215 179	659 692