

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné informácie

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

EURO-METALL spol. s r.o.
Vápenická 26
971 01 Prievidza

Spoločnosť **EURO-METALL, spol. s r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 17.8.1995 a do obchodného registra bola zapísaná **20. septembra 1996** (**Obchodný register Okresného súdu Trenčín** v Trenčíne, **oddiel: Sro, vložka číslo: 3142/R**). Identifikačné číslo organizácie (**IČO**) je **31 636 501**, daňové identifikačné číslo (**DIČ**) je **2020469044**.

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- zámočnická výroba;
- kováčska výroba;
- výroba kovových výrobkov;
- kovoobrábanie;
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností;
- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností;
- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností.

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

Informácie pre test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Účtovné obdobie 2016	Účtovné obdobie 2015
Netto aktíva celkom	742 534	817 142
Čistý obrat celkom	838 689	720 993
Počet zamestnancov	19	19

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 17.3.2017.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2017 bol 19 z toho počet vedúcich zamestnancov 2.

B. ÚDAJE O SKUPINE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny.

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka neposkytla svojim členom, štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu, záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná a zostavená ako riadna, v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č.23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern) a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť nevykonala zmeny s vplyvom na majetok, záväzky, vlastné imanie a výsledok hospodárenia. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej.

c) **Transakcia, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Na účtovnú jednotku nemajú finančný vplyv žiadne transakcie, z ktorých by pre ňu vyplývali významné riziká alebo prínosy, okrem tých, ktoré uvádza v súvahe.

d) **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Spoločnosť oceňuje ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

1. **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje v obstarávacích cenách mínus oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, clo, dovozná prirážka, montáž a pod.). Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania. Spoločnosť netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

Spoločnosť neeviduje v účtovníctve dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 Eur a nižšia, sa považuje za službu a účtuje sa priamo do nákladov bežného roka.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	neeviduje		
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Budovy a stavby používané na niekoľko účelov, sú zaradené do odpisovej skupiny podľa ich hlavného využitia z celkovej úžitkovej plochy. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700 Eur a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov bežného roka. Pozemky spoločnosť eviduje ako zastavené plochy a nádvorcia, ostatné plochy.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Doba odpisovania	Metóda Odpisovania	Ročný odpis Sadzba v %	
			1. rok	d'alšie roky
Stavby a drobné stavby	40; 20; 12	rovnomerná	1/40 ; 1/20;	2,5 ;5; 8,33 1/12
Stroje, prístroje a zariadenia	4; 6; 8	rovnomerná	1/4; 1/6; 1/8	25; 16,67; 12,5
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	1/4	25
Inventár	6; 8	rovnomerná	1/6; 1/8	16,67; 12,5

Účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok neeviduje.

3. Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladový materiál a skladový tovar. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (preprava, clo, ...).

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú napr. kancelárske potreby, náhradné diely, prístroje, knihy a odborné časopisy, hygienické a čistiace potreby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi stanovenými na úrovni operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Nakupované zásoby sa vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pri vyskladnení zásob sa úbytok vedľajších nákladov, pripadajúcich na spotrebované zásoby určí ako úbytok zásob za mesiac x priemerné percento/100, ktorý sa účtuje vždy k poslednému dňu kalendárneho mesiaca (po zaúčtovaní všetkých pohybov zásob za mesiac) a to za každý analytický účet zásob.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou neeviduje.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

6. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou, ktorú spoločnosť netvorila. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.

Finančné nástroje definované v §5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov ako sú napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy), ktoré sú oceňované reálnou hodnotou, obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi spoločnosť nevlastní.

7. Náklady budúcich období a výnosy budúcich období

Náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

8. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani a daňovej licencií účtovná jednotka neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2017 vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

12. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Neeviduje.

13. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa prepočítavajú na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke vyhlásený v deň jej zostavenia. Kurz na nasledujúci deň sa vyhlasuje vždy deň vopred do 14:15 SEČ.

e) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nemá pre to náplň.

f) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Účtovná jednotka neeviduje dotácie na obstaranie majetku.

g) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nezistila a neúčtovala o chybách minulých účtovných období.

Čl. IV
Informácie, ktoré vysvetľujú
a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VÝZNAMNÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Druh		Obstarávacía cena	Oprávky a opravné položky	Zostatková cena
Dlhodobý nehmotný majetok	k 1.1. 2017	0	0	0
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12. 2017	0	0	0
<i>Softvér</i>	k 1.1. 2017	0	0	0
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12. 2017	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	k 1.1. 2017	1 937 309	1 390 583	546 726
	+ prírastky	175 900	117 182	
	- úbytky	-126 172	-118 762	
	+/- presun			
	k 31.12. 2017	1 987 037	1 389 003	598 034
<i>Stavby</i>	k 1.1. 2017	533 565	238 928	294 637
<i>vyradenie v daňovej ZH 74.648 €</i>	+ prírastky		95 953	
	- úbytky	-92 590	-92 590	
	+/- presun			
	k 31.12. 2017	440 975	242 991	198 684
<i>Pozemky</i>	k 1.1. 2017	210 388		210 388
	+ prírastky			
	- úbytky	-7 410		
	+/- presun			
	k 31.12. 2017	202 978		202 978
<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	k 1.1. 2017	1 193 356	1 151 655	41 701
	+ prírastky	175 900	21 229	
	- úbytky	-26 172	-26 172	
	+/- presun			
	k 31.12. 2017	1 343 084	1 146 712	196 372

Budova je podľa prevažujúceho výrobného charakteru zaradená do odpisovej skupiny 5 s dobou odpisovania 20 rokov. Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

- 2) **Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:**
Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.
- 3) **Dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**
Na dlhodobý majetok, nie je zriadené záložné právo.
- 4) **Dlhodobý finančný majetok**
Účtovná jednotka neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.
- 5) **Zásoby**
V rámci inventarizácie zásob bola posúdená aj realnosť ocenenia zásob. Spoločnosť zistila, že budúce ekonomické úžitky zásob nie sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve a preto netvorila opravné položky ku zásobám.
Na zásoby nie je zriadené záložné právo.
- 6) **Zákazková výroba**
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.
- 7) **Pohľadávky**
V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2017 sú odberatelia po lehote splatnosti. K pohľadávkam, ktorých bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné, nerizikové pohľadávky sa opravné položky netvorili. Opravné položky spoločnosť tvorila k rizikovým pohľadávkam vo výške 50% ich menovite hodnoty.

Informácie vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 792	32 468	34 260
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	33 482		33 482
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 274	32 468	67 742

Pohľadávky voči závislým osobám boli v roku 2017 vo výške 584.476 €, z toho nevysporiadané pohľadávky sú vo výške 19.177 €.

Informácie o vývoji opravnej položke k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	52	93	-8		137
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	52	93	-8		137

Účtovná jednotka tvorila daňovú opravnú položku podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov vo výške 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti.

8) Odložená daňová pohľadávka

V súvahe zostavenej k 31. decembru 2017 spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku; o odloženej dani neúčtuje.

9) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť vykazuje ako krátkodobý finančný majetok peniaze v pokladnici a účty v bankách, s ktorým môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 001	4 001
Bežné bankové účty	54 092	93 089
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	55 093	97 090

10) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia účtovná jednotka účtovala o nákladoch roku 2018 - výdavky na, poistenie majetku, softvér, webhostingové služby a odborná literatúra.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		25
licencia na antivírusový program na rok 2018		25
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 473	2 899
poistenie majetku	1 351	1 762
účtovný program, softvér na stroj	934	932
doména, hostingové služby	59	59
licencia na antivírusový program	25	42
predplatné odborných časopisov	104	104
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VÝZNAMNÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Prehľad zmien vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 01.01.2017 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2017 EUR
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	11 036				11 036
Oceňovací rozdiel z precenenia					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	252 498	23 342	-12 000		263 840
Hospod. výsledok bež. účt. obdobia	23 342	11 508		-23 342	11 508
Vlastné imanie	293 515	34 850	-12 000	-23 342	293 023

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo; jeho výška činí 6.638,78 €. Ku dňu 31.12.2017 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

O naložení s kladným hospodárskym výsledkom (ziskom) za účtovné obdobie 2016 vo výške 23 341,55 Eur rozhodlo Valné zhromaždenie dňa 17.3.2017 nasledovným spôsobom:

- preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov v celkovej výške t.j. 100%

b) Rezervy

Informácie o rezervách

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0		0	0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 789	7 891	4 789	0	7 891
nevyčerpané dovolenky a odvody	4 789	7 891	4 789		7 891
					0

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2018.

Tabuľka 2

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0		0	0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 080	4 789	4 080	0	4 789
nevyčerpané dovolenky a odvody	4 080	4 789	4 080		4 789
					0

c) Závazky

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 832	7 490
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 832	7 490
Krátkodobé záväzky spolu	447 941	436 740
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	446 748	428 110
Záväzky po lehote splatnosti	1 193	8 630

Spoločnosť vo vykazovanom období nevidovala záväzky kryté záložným právom alebo inou formou. Záväzky voči závislým osobám boli v roku 2017 vo výške 38.884 €, k 31.12.2017 sú vysporiadané všetky záväzky.

d) Odložený daňový záväzok

V súvahe zostavenej k 31. decembru 2017 spoločnosť nevykazuje odložený daňový záväzok; o odloženej dani neúčtuje.

e) Sociálny fond

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 490	6 876
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 080	994
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 080	994
Čerpanie sociálneho fondu	1 738	380
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 832	7 490

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na nápoje pre zamestnancov a regeneráciu zamestnancov.

f) Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci a pôžičky

Úver ani finančnú výpomoc neneviduje.

Obchodnej spoločnosti bola poskytnutá krátkodobá bezúročná pôžička od spoločníkov spoločnosti.

g) Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období

Účtovnej jednotke bol poskytnutý príspevok z úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na mzdové náklady chránenej dielne alebo chráneného pracoviska podľa §56 zákona č.5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti vo výške 2.245,92 €. Zúčtované časové rozlíšenie do výnosov bežného účtovného obdobia vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním nákladov, ktoré predstavujú celkovú cenu práce občanov so zdravotným postihnutím chránenej dielne vo výške 2.245,92 €. To znamená, že poskytnutá prevádzková dotácia má neutrálny (nulový) vplyv na hospodársky výsledok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

h) **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)**

Účtovná jednotka v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

C. **INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) **Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výpalky, koväčske výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (zámočnícky tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (zámočnicke služby, elektrina)	
	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
Slovenská republika	200 290	170 321	17 795	12 359	84 169	91 756
Nemecko	484 476	542 171		110		
Rakúsko	4 660	14 065				
Taliansko	719	3 148				
Česká republika	32	2 895	109	279		
Spolu	690 177	732 600	17 904	12 748	84 169	91 756

b) **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby nie je vykázaná vo výkaze ziskov a strát a ani v súvahe, nakoľko inventarizáciou k 31.12.2017 účtovná jednotka zistila nulové stavy zásob nedokončených výrobkov, polovýrobkov a hotových výrobkov.

c) **Aktivácia**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

d) **Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti**

Spoločnosť účtuje na účty výnosov z hospodárskej činnosti výnosy vo výške celkovej ceny práce chránenej dielne, čo predstavuje významnú položku a predaj nehnuteľnosti, nevýznamná položka je plnenie od poisťovne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	103 917	5 756
predaj DHM	100 000	
predaj materiálu	1 236	1 585
rozpustenie dotácie vo výške celkovej ceny práce chráneného pracoviska	2 246	3 992
plnenie od poisťovne za opravu auta, vrátenie preplatku z poisťného	435	
inventarizačné rozdiely - prebytok		179
Iné výnosy z HČ (cent.rozdiely, uznané reklamácie...)		

e) **Finančné výnosy a kurzové zisky**

Na finančných účtoch sa účtujú prevažne úroky z bežných účtov v banke, ktoré boli vo výške 14,05 €. Účtovná jednotka nevykazuje kurzové zisky.

f) **Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Spoločnosť daný typ výnosov nevykazuje.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	690 177	732 600
Tržby z predaja služieb	84 169	91 756
Tržby za tovar	17 904	12 748
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 236	1 585
Čistý obrat celkom	793 486	838 689

D. **INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) **Náklady na poskytnuté služby**

Účtovná jednotka účtovala na účty nákladov za služby nájom hnutel'ného majetku, opravy a udržiavanie, cestovné, reprezentačné, prepravu, poplatky za internet, mobil a poštovné. Prehľad je uvedený v tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	79 812	67 078
opravy a udržiavanie	20 297	5 843
cestovné	2 282	825
reprezentačné	66	55
účtovné služby, daňové poradenstvo	631	531
školenie	468	
servisné a revízne prehliadky	3 368	3 538
prepravné služby	15 256	15 841
zámočnícke služby, brúsenie	19 082	18 621
nájomné hnutel'ného majetku	8 041	8 157
telefónne paušály a internet	1 939	1 977
poštovné	3 109	2 732
softvér a programátorské služby	1 722	963
ostatné služby napr. BOZP, OPP, PZS, monitor.objektu, reklama ...	3 551	7 995

b) Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti je poistenie majetku a liečebných nákladov v zahraničí, predaný materiál, penále, centové rozdiely.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	85 623	4 687
zostatková hodnota predného DHM	82 058	
predný materiál	495	740
opravné položky k pohľadávkam	85	52
dary		50
pokuty penále		
odpis pohľadávok		808
poistenie majetku a liečebných nákladov v zahraničí	2 960	3 006
neuplatnená DPH v členských štátoch EÚ	9	31
centové rozdiely	16	

c) Finančné náklady a kurzové straty

Účtovná jednotka na účtoch finančných nákladov účtovala bankové poplatky. Spoločnosť nevykazuje kurzové straty.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	219	120
Kurzové straty, z toho:	55	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	164	120
bankové poplatky	164	120

d) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť daný typ nákladov nevykazuje.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o daniach 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:	11 510	x	x	24 378	x	x
teoretická daň	x	2 417	21%	x	5 363	22%
Daňovo neuznané náklady	1 302			2 158		
Výnosy nepodliehajúce dani	668			682		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	12 144			21 150		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu (základ dane)	0			4 704		
Splatná daň z príjmov	x	0	21%	x	1 035	22%
Daňová licencia	x			x		
Daň vyberaná zrážkou		2	19%		1	19%
Odložená daň z príjmov	x		21%	x		22%
Celková daň z príjmov	x	2		x	1 036	

Zrazená daň z úrokov na bežných účtoch bankou vo výške 2,62 € je považovaná za vysporiadanú a bola účtovaná priamo na účet 591 / 221.

Spoločnosť nemá povinnosť platiť daňovú licenciu, vyplýva to z §46b ods.7 písm.c) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Účtovná jednotka základ dane znížila odpočítaním 1/4 súčtu neuplatnených daňových strát zdaňovacieho obdobia končiacieho 2010-2013 a 2014 podľa §52a ods.4 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1) Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku**

Spoločnosť neviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Spoločnosť nepredpokladá a nevykazuje žiadne budúce možné záväzky a budúce práva a povinnosti, okrem tých ktoré sú vykázané v účtovníctve.

2) Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné pomoci okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

Čl. VI
Udalosti, ktoré nastali po dni,
ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok a zostavenie ročnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2017.

Čl. VII
Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.