

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: FIMAD s.r.o.
 Sídlo Lieskovec 584/10
 018 41 Dubnica nad Váhom

založená dňa: 16.12.1996
 zapísaná do obchodného registra dňa: 4.8.1997

Hlavné činnosti spoločnosti

- Elektroenergetika
- Kovoobrábanie
- Výroba nástrojov
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- Mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- Výroba ventilov a armatúr
- Výroba drobných výrobkov z dreva

2. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91,1	88,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	93	88
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

3. Údaje neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie k 31.12.2017

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 15.11.2017.

6. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti **áno – nie**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č.

23377/2014-74 v znení neskorších prepisov, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

2. Informácie o zmenách účtovných zásad a účtovných metód

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a HV
	novelizácia právnych predpisov	bez vplyvu

3. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním: doprava
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný **vlastnými nákladmi reálnou hodnotou**
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný **reálnou hodnotou**
inak:

4. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním: doprava, manipulácia
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný **vlastnými nákladmi reálnou hodnotou**
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný **reálnou hodnotou**
inak:

Tvorba odpisového plánu

Účtovná jednotka odpisuje DHM s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby	20 rokov	Rovnomerné	1/20
Stroje	6 rokov	Rovnomerné	1/6
Dopravné prostriedky	4 roky	Rovnomerné	1/4

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Zložka majetku	Ocenenie	Výška dotácie

5. ZÁSoby

- obstarané kúpou sú oceňované **obstarávacou cenou**, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním : preprava, manipulácia
- obstarané vlastnou činnosťou sú oceňované **vlastnými nákladmi**
 - priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť
 - aj časťou nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo inú činnosť
- úbytok zásob bol oceňovaný
 - metódou FIFO

6. POHLÁDÁVKY

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

7. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

8. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. ZÁVÄZKY

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. DERIVÁTY

O derivátoch spoločnosť neúčtuje.

12. MAJETOK A ZÁVÄZKY ZABEZPEČENÉ DERIVÁTMI

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

13. CUDZIA MENA

Majetok a záväzky evidované v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO kurzom Európskej centrálnej banky (Národnej banky Slovenska) ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. DAŇ Z PRÍJMOV

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani účtovná jednotka účtuje. 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.

15. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

16. OPRAVY CHÝB MINULÝCH OBDOBÍ

Ak v účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		99335	2545		325	0		102205
Prírastky						3960		3960
Úbytky								0
Presuny		3960				-3960		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	103295	2545	0	325	0	0	106165
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25315	2545		325			28185
Prírastky		17357						17357
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42672	2545	0	325	0	0	45542
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0

Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74020	0	0	0	0	0	74020
Stav na konci účtovného obdobia	0	60623	0	0	0	0	0	60623

Prírastok predstavuje obstaranie softvéru na riadenie výroby.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34855	2545		325	60880		98605
Prírastky						3600		3600
Úbytky								0
Presuny		64480				-64480		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	99335	2545	0	325	0	0	102205
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18422	2545		325			21292
Prírastky		6893						6893
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25315	2545	0	325	0	0	28185
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16433	0	0	0	60880	0	77313
Stav na konci účtovného obdobia	0	74020	0	0	0	0	0	74020

Prírastok predstavuje obstaranie softvéru na riadenie výroby.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	132946	1696836	8297057				0		10126839
Prírastky							137009		137009
Úbytky	8521	198798	4497						211816
Presuny		9734	127275				-137009		0
Stav na konci účtovného obdobia	124425	1507772	8419835	0	0	0	0	0	10052032
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		523271	5301209						5824480
Prírastky		250111	725767						975878
Úbytky		198798	4497						203295
Stav na konci účtovného obdobia	0	574584	6022479	0	0	0	0	0	6597063
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	132946	1173565	2995848	0	0	0	0	0	4302359
Stav na konci účtovného obdobia	124425	933188	2397356	0	0	0	0	0	3454969

Prírastok predstavuje obstaranie: odsávacie zariadenie, PC, zvärací zdroj 2 ks, kompresor, sústruh.

Úbytok predstavuje predaj časti haly DH3, pozemku a z dôvodu opotrebenia PC technológia, tlačiareň.

Z dôvodu nezistenia významných rozdielov účtovného ocenenia oproti úžitkovej hodnote neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok v ročnej výške poistného 27 823 Eur.

Účtovná jednotka má obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom z dôvodu obstarania dlhodobého hmotného majetku formou finančného prenájomu a úveru.

Na obstaranie dlhodobého hmotného majetku: horizontálna vyvrtávačka FPT RONIN, CNC sústruh Multus, zvislý sústruh VLC, 5 – osé obrábacie centrum VTM1200 v celkovej obstarávacej cene 2 755 793,30 Eur bola spoločnosti na základe zmluvy KaHR-111SP-1201/0692/90 zo dňa 27.10.2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 092 917,32 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	132946	1101998	8295088				563545		10093577
Prírastky							78244		78244
Úbytky			44982						44982
Presuny		594838	46951				-641789		0
Stav na konci účtovného obdobia	132946	1696836	8297057	0	0	0	0	0	10126839
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		438427	4510869						4949296
Prírastky		84844	835322						920166
Úbytky			44982						44982
Stav na konci účtovného obdobia	0	523271	5301209	0	0	0	0	0	5824480
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0

Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	132946	663571	3784219	0	0	0	563545	0	5144281
Stav na konci účtovného obdobia	132946	1173565	2995848	0	0	0	0	0	4302359

Prírastok predstavuje obstaranie: osobného motorového vozidla, zoraďovacieho prístroja.

Úbytok predstavuje predaj osobného vozidla Hyundai a z dôvodu opotrebenia PC technológia a hrotový sústruh.

Z dôvodu nezistenia významných rozdielov účtovného ocenenia oproti úžitkovej hodnote neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok v ročnej výške poistného 28 136 Eur.

Účtovná jednotka má obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom z dôvodu obstarania dlhodobého hmotného majetku formou finančného prenájmu a úveru.

Na obstaranie dlhodobého hmotného majetku: horizontálna vyvrtávačka FPT RONIN, CNC sústruh Multus, zvislý sústruh VLC, 5 – osé obrábacie centrum VTM1200 v celkovej obstarávacej cene 2 755 793,30 Eur bola spoločnosti na základe zmluvy KaHR-111SP-1201/0692/90 zo dňa 27.10.2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 092 917,32 Eur.

3. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

4. Opravné položky k zásobám

Spoločnosť netvorila opravnú položku na zásoby.

5. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť nemá poistené zásoby

6. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

7. Vývoj opravnej 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
Pohľadávky z obchodného styku	2291	16383	218	0	18456
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
Pohľadávky spolu	2291	16383	218	0	18456

8. Veková štruktúra pohľadávok

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	923136	603671
Pohľadávky po lehote splatnosti	599275	398740
Spolu	1522411	1002411

9. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1504770
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo, sa týka úverov poskytnutých SLSP – KTK úver a splátkové úvery.

10. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	56069	36301
zdaniteľné	18705	2540
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	7846	7090
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	757	-718
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

11. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1230	985
Poistenie	521	605
Ostatné	709	380
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25623	27999
Poistenie	20646	20044
Ostatné	4977	7955
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Poistné	0	0

12. Vlastné imanie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní účtovného zisku za rok 2016 vo výške 6 675,00 Eur takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6675
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6675
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	6675

13. 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

Dlhodobé rezervy, z toho:	30979	230			31209
Odchodné	30979	230			31209
Krátkodobé rezervy, z toho:	78515	94721	76285	2230	94721
Zákonná-nevyčerpaná dovolenka	75615	91221	73385	2230	91221
Ostatné - účtovná závierka	1200	1800	1200		1800
Ostatné- audit	1700	1700	1700		1700

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:	17861	13118			30979
Odchodné	17861	13118			30979
Krátkodobé rezervy, z toho:	63049	78515	63049		78515
Nevyčerpaná dovolenka	60149	75615	60149		75615
Účtovná závierka	1200	1200	1200		1200
Audit	1700	1700	1700		1700

Rezervy boli vytvorené v očakávanej výške nákladov a budú použité v roku 2018 .

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31 12 2017 EUR	31 12 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	175732	368488
Závazky v lehote splatnosti	1160877	1208512
Spolu	1336609	1577000

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. Decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	716970	716970		
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné dlhodobé záväzky	704		704	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	96428		96428	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	99092	99092		
Záväzky zo sociálneho poistenia	63984	63984		
Daňové záväzky a dotácie	38222	38222		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	321209	321209		
Spolu	1336609	1239477	97132	

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. Decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	30724	30724		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	545404	545404		
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				

Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné dlhodobé záväzky	488		488	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	295641		295641	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	100003	100003		
Záväzky zo sociálneho poistenia	64519	64519		
Daňové záväzky a dotácie	41691	41691		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	498530	498530		
Spolu	1577000	1280871	296129	

15. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce Účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3451	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8291	7215
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8291	7215
Čerpanie sociálneho fondu	11742	3764
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	3451

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond s podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

16. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné 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 bankové úvery					
Splátkový úver SLSP	EUR	1M EURIBOR +2,80	20.8.2019	80000	200000
Splátkový úver SLSP	EUR	1M EURIBOR + 1,70	20.12.2022	78196	97744
Splátkový úver SLSP	EUR	1M EURIBOR + 1,70	20.12.2022	822376	1028056
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP-kontokorent	EUR	1M BRIBOR+3,00	30.5.2018	356185	432421
SLSP-kontokorent-špeciálny	EUR	1M EURIBOR +1,40	2018	105575	0
VUB-kontokorent	EUR		2018	146176	194260
Splátkový úver SLSP-krátkodobá časť	EUR		2018	345228	345228

Spoločnosť vo vykazovanom období evidovala bankový úver:

Kontokorentný úver – poskytovateľ: Všeobecná úverová banka a.s., zmluva o úvere uzatvorená dňa 9.6.2014.

Kontokorentné úvery – poskytovateľ: Slovenská sporiteľňa a.s., úvery sú zabezpečené pohľadávkami.

Splátkový úver – poskytovateľ: Slovenská sporiteľňa a.s., zmluva o úvere uzatvorená dňa 26.04.2012, úverový rámec je vo výške 800 000 EUR, splatnosť úveru 20.08.2019, účelom poskytnutia je kúpa nehnuteľností v katastrálnom území Prejta, zapísaných na liste vlastníctva č. 3554 vedenom Správou katastra llava a to pozemkov s p.č. 761/25, 761/181, 761/182, 761/270, 761/446 ako aj stavba na parcele č.761/25 – hala DH 3 a jej rekonštrukcia. Zabezpečenie úveru: záložné právo k nehnuteľnostiam na liste vlastníctva č. 3554, vedenom Správou katastra v llave, a to stavba hala DH3-parcela č. 761/25 a záložné právo k pohľadávkam.

Splátkový úver – poskytovateľ: Slovenská sporiteľňa a.s., zmluva o úvere uzatvorená dňa 3.6.2015, úverový rámec vo výške 143 356 Eur, splatnosť úveru 20.12.2022, účelom poskytnutia úveru je kúpa stroja CNC sústruh.

Splátkový úver – poskytovateľ Slovenská sporiteľňa a.s., zmluva o úvere uzatvorená dňa 12.6.2014, úverový rámec je vo výške 1 642 592,40 Eur, splatnosť úveru: 20.12.2022, účelom poskytnutia úveru je spolufinancovanie nenávratného finančného príspevku EU na kúpu strojov, zabezpečenie úveru: záložné právo k pohľadávkam, k hnuteln. veciam.

Kontokorentný úver- poskytovateľ: Slovenská sporiteľňa a.s., špeciálny účet s prevodom na účet dlžníka, zmluva uzatvorená 22.05.2017, splatnosť – 31.05.2018, výška úver. rámca 550 000 EUR, zabezpečenie: hnutelné veci, pohľadávky.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31 12 2017 EUR	31 12 2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti		
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	953164	971909
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	980572	1325800
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	1933736	2297709

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					
Ing. Anton Figúr	EUR		Do 5 rokov	90000	30000
Ing. Dušan Figúr	EUR		Do 5 rokov	90000	30000
Miloš Figúr	EUR		Do 5 rokov	90000	30000
Krátkodobé pôžičky					
4 IS s.r.o.	EUR	2,92	Do 1 roka	40000	40000
Ing. Anton Figúr	EUR		Do 1 roka	5000	60000
Ing. Dušan Figúr	EUR		Do 1 roka	5000	60000
Miloš Figúr	EUR		Do 1 roka	0	60000
Krátkodobé finančné výpomoci					

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31 12 2017 EUR	31 12 2016 EUR
Po splatnosti		
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	50000	220000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	270000	90000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov		
Spolu	320000	310000

17. Časové rozlíšenie

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

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	473475	655628
Nenávratný finančný príspevok EU-dlh.časť	473475	655628
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	181978	182153
Nenávratná finančný príspevok EU-krát.časť	181978	182153

K dotáciám pozri bod C 2.

18. Finančný nájom

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu: 7 ks mostové žeriavy, 2 ks osobné autá, merací projektor, otočný stôl, brúsiaci stroj, vyvítavací stroj, technológia vykurovania haly, hrotový sústruh, kompresor so sušičkou vzduchu a sú kryté záložným právom vo výške 353 512 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	257084	96428	0	266007	295641	0
Finančný náklad	7107	1802	0	13114	6449	0
Spolu	264191	98230	0	279121	302090	0

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Odložená daň

Informácie o odloženej dani z príjmu sú uvedené v bodoch C 10.

2. Daň 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:	154946	x	x	21297	x	x
teoretická daň	X	32539	21	X	4685	22
Daňovo neuznané náklady	34985	7347	21	85319	18771	22
Výnosy nepodliehajúce dani	20723	4352	21	43420	9552	22
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	22
Výnosy, ktoré nepodliehajú dani z príjmov	0	0	21	0	0	22
Daň vyberaná zrážkou	0	0	21	0	0	22
Spolu	169208	35534	21	63196	13904	22
Splatná daň z príjmov	x	35534	21	x	13904	22
Odložená daň z príjmov	x	-757	21	x	719	22
Celková daň z príjmov	x	34777	21	x	14623	22

E. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky	3808707	2949374
Z toho: formy	3808707	2949374
Služby	1500337	1450375
Z toho: kovoobrábanie, opracovanie	1178549	1072379
Nájom	65602	149042

Distribúcia energie	251179	223460
Ostatné	5007	5494
Spolu	5309044	4399749

2. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (formy, výrobky, nástroje)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (kovoobrábanie, opracovanie)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, refakturácie)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
V SR	1278836	1718578	875055	787891	321787	377996
EÚ	2139497	1148096	303495	284488	0	0
3.krajiny	390374	82700	0	0	0	0
Spolu	3808707	2949374	1178550	1072379	321787	377996

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro-organizačných 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	33456	147923	112749	-114467	35174
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	33456	147923	112749	-114467	35174
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútro-organizačných	x	x	x	-114467	35174

zásob vo výkaze ziskov a strát					
---	--	--	--	--	--

Rozdiel spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

4. Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	801670	285795
Refakturácie	8364	9996
Ostatné	16586	11665
Náhrada škody	17917	8998
Rozpustenie investičnej dotácie	182153	255136
Postúpenie pohľadávky	576650	0
Finančné výnosy, z toho:	4701	2811
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3796	2809
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2417	1479
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	905	2
Úroky	3	2

5. Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	566193	519260
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1700	1700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1700	1700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	564493	517560
Opravy a udržiavanie	142922	109922
Kooperácia	213165	225964
Ekonomické a právne služby	16656	15774
Doprava	89180	33252

Telefón	10398	12308
Odmeny - eurodotácie	500	38327
Ostatné	91672	82013
<i>Osobné náklady, z toho:</i>	2206334	1923104
Mzdy	1627255	141516
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	396732	344073
Zdravotné poistenie	162142	139619
Sociálne zabezpečenie	20205	17896
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	626350	68382
Poistné	46861	46885
Ostatné	2735	21697
Postúpenie pohľadávky	576754	0
Finančné náklady, z toho:	74061	85363
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	12437	3121
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8976	1326
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	61624	82242
Nákladové úroky	51078	77173
Ostatné náklady na finančnú činnosť	10546	5069

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Napríklad: Na krytie splátkových úverov od SLSP bolo zriadené záložné právo k hnutelným veciam spoločnosti v zostatkovej hodnote 1 593 351 Eur do aktuálnej výšky úveru 1 325 800 Eur.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť vedie súdny spor voči spoločnosti Misan Slovakia s.r.o. z dôvodu dodaného chybného stroja, odhadovaná výška pohľadávky 41 340,- Eur.

G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

1. Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017 EUR	2016 EUR
Formy	330	2267
Opracovanie kovov	52583	56062
Distribúcia elektriny	231824	204379
Ostatné služby	8217	3424
Dlhodobý majetok	700000	0
Výnosy spolu	992954	266132
Elektrická energia	0	0
Materiál	177304	194401
Ostatné služby	6814	3542
Nájom	40	6270
Úroky z pôžičky	1168	2044
Nákupy spolu	185326	206257
Pohľadávky z obchodného styku	92491	26
Majetok spolu	92491	26
Závazky z obchodného styku	0	30724
Pôžička	320000	310000
Úroky z pôžičky	3958	3690
Závazky spolu	323958	344414

2. Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 3 a v roku 2016 bol 3.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

I. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	9032				9032
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	9				9
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	903				903
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1170724		3768	6675	1173631
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	6675	120169		-6675	120169
Vyplatené dividendy					0

Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
--	--	--	--	--	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	9032				9032
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	9				9
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	903				903
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1072535		0	98189	1170724
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	98189	6675		-98189	6675
Vyplatené dividendy					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

J. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Označenie	TEXT	Číslo r.	Skutočnosť v minulom období	Skutočnosť v účtovnom období
P.	Stav peňaž. prostriedkov na začiatku účt.obdobia	1	47984	5405
A.	Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti	2	1666508	-227623
Z.	Účtovný hosp. výsledok za účt.jednotku ako celok	3	6675	120169
A.1	Úpravy o nepeňažné operácie	4	687795	137995
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	5	926764	818514
A.1.2.	Odpisy opr. položky k odplatne nadob. majetku (+ -)	6		
A.1.3.	Zmena zostatkov rezerv (+ -)	7	28584	16436
A.1.4.	Zmena zostatkov časového rozlíšenia nákladov, výnosov a dohadných účtov	8	-259154	-180197
A.1.5.	Zmena zost. opravných položiek k stálym akt. (+ -)	9		
A.1.6.	Zisk (strata) z predaja stálych aktív (Z-,S+)	10	-8399	-516758
A.1.7.	Zúčtovanie oceň. rozdielov z kapitál. účastí (+ -)	11		
A.2.	Úpravy obežných aktív	12	978713	-365618
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok (- +)	13	1013755	-504591
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov (- +)	14	182320	-41394
A.2.3	Zmena stavu zásob (- +)	15	-217362	180367
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finanč. majetku (- +)	16		
B.	Investičná činnosť	17	-73150	559031
B.1.	Obstaranie stálych aktív	18	-81844	-181688
B.1.1.	Obstaranie hmotného investičného majetku (-)	19	-78244	-177728
B.1.2.	Obstaranie nehmotného investičného majetku (-)	20	-3600	-3960
B.1.3.	Obstaranie finančných investícií (-)	21		
B.2.	Výnosy z predaja stálych aktív	22	8694	740719

B.2.1.	Výnosy z predaja hmot. a nehmot. invest. majetku (+)	23	8694	740719
B.2.2.	Výnosy z predaja finančných investícií (+)	24		
B.3.	Komplexný prenájom	25	0	0
B.3.1.	Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu (+)	26		
B.3.2.	Úhrada záväzkov z komplexného prenájmu (-)	27		
C.	Finančná činnosť	28	-1642612	-390189
C.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	29	-1642612	-386421
C.1.1.	Zvýšenie dlhodobých úverov (+)	30	-1397671	
C.1.2.	Zníženie dlhodobých úverov (-)	31		-363973
C.1.3.	Zvýšenie záväzkov z dlhopisov (+)	32		
C.1.4.	Zníženie záväzkov z dlhopisov (-)	33		
C.1.5.	Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+)	34		
C.1.6.	Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov (-)	35	-244941	-22448
C.2.	Zvýšenie a zníženie vlast. imania z vybr. operácií	36	0	-3768
C.2.1.	Upísanie cenných papierov a účastí (+)	37		
C.2.2.	Premena dlhopisov na akcie (+)	38		
C.2.3.	Peňažné dary a dotácie, príp. dary v podobe pohľ. a krátkodobého finančného majetku (+)	39		
C.2.4.	Kapitalizácia záväzkov (+)	40		
C.2.5.	Úhrada straty spoločníkmi (+)	41		
C.2.6.	Nárok na dividendy a podiely na zisku (-)	42		-3768
C.2.7.	Vyplatenie vlastného imania spoločníkom (-)	43		
C.2.8.	Odpis vlastných akcií (-)	44		
D.	Rozdiel (+ -)	45	-42579	61388
R.	Stav peňaž. prostriedkov na konci účt. obdobia	46	5405	66793

IČO

3	6	2	9	7	8	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	1	4	4	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---