

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Wittur, s.r.o.
Priemyselná ulica 2747/7
963 01 Krupina

Spoločnosť Wittur, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. decembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. januára 2008 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka č. 17237/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba strojov (najmä výťahov akéhokoľvek druhu, eskalátorov, zdvíhacích zariadení, ťažných zariadení a spínacích a riadiacich prístrojov predovšetkým pre výťahy a ťažné zariadenia);
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.07.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Wittur, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Wittur GmbH so sídlom Sowitschstraße 1, Scheibbs 3270, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Wittur Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Wittur HOLDING GmbH so sídlom Rohrbachstraße 26-30, Wiedenzhausen 85259, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	288	264
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	315	263
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27.07.2017 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 a 5 rokov	rovnomerná	25 a 20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 a 33, 33 rokov	rovnomerná	1/20 a 1/33,33
Samostatný hnuťelný majetok	4, 6 a 6,66 rokov	rovnomerná	1/4, 1/6 a 1/6,66
Ostatný drobný hmotný majetok	3,4,5,6,6,66 8,10,20 a 33,33 rokov	rovnomerná	1/3, 1/4, 1/5 1/6, 1/6,66, 1/8, 1/10, 1/20 a 1/33,33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyfakturované dodávky a služby, nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, overenie účtovnej závierky a výročnej správy, zostavenie daňového priznania, nadčasy a prémie.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je

najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku, na ktorom je umiestnená budova alebo stavba zaradená do odpisovej skupiny 5, je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania takéhoto majetku. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom bol tovar dodaný. Tovar sa dodáva za cenu dohodnutú so zákazníkom.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb a tržby z predaja tovaru..

o) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

p) Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	27 128	0	0	0	21 156	0	48 284
Prírastky	0	0	0	0	0	3 446	0	3 446
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	12 623	0	0	0	-12 623	0	0
Stav k 31.12.2017	0	39 751	0	0	0	11 979	0	51 730
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	12 573	0	0	0	0	0	12 573
Prírastky	0	9 274	0	0	0	0	0	9 274
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	21 847	0	0	0	0	0	21 847
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	14 555	0	0	0	21 156	0	35 711
Stav k 31.12.2017	0	17 904	0	0	0	11 979	0	29 883

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	10 380	0	0	0	9 176	0	19 556
Prírastky	0		0	0	0	28 728	0	28 728
Úbytky	0		0	0	0	0	0	
Presuny	0	16 748	0	0	0	-16 748	0	
Stav k 31.12.2016	0	27 128	0	0	0	21 156	0	48 284
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	10 380	0	0	0	0	0	10 380
Prírastky	0	2 193	0	0	0	0	0	2 193
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	12 573	0	0	0	0	0	12 573
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	9 176	0	9 176
Stav k 31.12.2016	0	14 555	0	0	0	21 156	0	35 711

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2017	380 486	8 372 666	5 222 898	0	0	0	73 257	0	14 049 307
Prírastky	0	0	0	0	0	0	593 500	19 907	613 407
Úbytky	0	0	41 827	0	0	0	0	19 907	61 734
Presuny	0	44 216	307 620	0	0	0	-351 836		0
Stav k 31.12.2017	380 486	8 416 882	5 488 691	0	0	0	314 921	0	14 600 980
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 308 091	2 005 438	0	0	0	0	0	3 313 529
Prírastky	0	253 306	675 246	0	0	0	0	0	928 552
Úbytky	0	0	41 827	0	0	0	0	0	41 827
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 561 396	2 638 857	0	0	0	0	0	4 200 253
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	380 486	7 064 575	3 217 460	0	0	0	73 257	0	10 735 778
Stav k 31.12.2017	380 486	6 855 486	2 849 834	0	0	0	314 921	0	10 400 727

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2016	380 486	8 217 463	4 125 734	0	0	0	811 812	0	13 535 495
Prírastky	0	0	0	0	0	0	343 599	174 710	518 309
Úbytky	0	0	4 497	0	0	0	0	0	4 497
Presuny	0	155 203	1 101 661	0	0	0	-1 082 154	-174 710	0
Stav k 31.12.2016	380 486	8 372 666	5 222 898	0	0	0	73 257	0	14 049 307
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 056 481	1 352 618	0	0	0	0	0	2 409 099
Prírastky	0	251 610	657 317	0	0	0	0	0	908 927
Úbytky	0	0	4 497	0	0	0	0	0	4 497
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 308 091	2 005 438	0	0	0	0	0	3 313 529
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	380 486	7 160 982	2 773 116	0	0	0	811 812	0	11 126 396
Stav k 31.12.2016	380 486	7 064 575	3 217 460	0	0	0	73 257	0	10 735 778

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 425 745	8 712	2 434 457
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	773 057	0	773 057
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 652 688	8 712	1 661 400
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 425 745	8 712	2 434 457

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 225 411	7 736	2 233 147
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	695 917	0	695 917
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 529 494	7 736	1 537 230
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 636	0	1 636
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 636	0	1 636
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 227 047	7 736	2 234 783

Spoločnosť neeviduje záložné práva príp. obmedzené práva disponovať s pohľadávkami.

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	3 392	3 868
Bežné bankové účty	76 063	30 678
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	79 455	34 546

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 125	1 258
Technická podpora – BSR	2 125	1 258
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 837	7 314
Poistenie vozidla (PZP a HP)	671	686
Predplatné	0	641
Záručné služby – ProCes	0	1 669
Technická podpora – ENFON, ACP, BSR, FasThink	2 152	1 631
Ostatné	14	2 687

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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	900 574	0	0	0	900 574
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	476 817	0	0	303 851	780 668
Neuhradená strata minulých	0	0	0	0	0

rokov

Výsledok hospodárenia bežného
účtovného obdobia

Vlastné imanie spolu

303 851	544 106	0	-303 851	544 106
1 686 742	544 106	0	0	2 230 848

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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	900 574	0	0	0	900 574
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	249 992	0	0	226 824	476 817
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	226 824	303 851	0	-226 824	303 851
Vlastné imanie spolu	1 382 890	303 851	0	0	1 686 742

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 5 000 EUR a je tvorené vkladom jediného spoločníka - Wittur GmbH Sowitschstraße 1, Scheibbs 3270, Rakúsko (100%).

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 303 851 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov

303 851 EUR

Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 521 030	1 634 198	0	0	3 155 228
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	149 732	0	0	149 732
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 730	0	0	5 730
Iné dlhodobé záväzky	1 521 030	1 145 156	0	0	2 666 186
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	333 580	0	0	333 580
Dlhodobé záväzky spolu	1 521 030	1 634 198	0	0	3 155 228
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	664 809	122 686	787 495
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	356 132	0	356 132
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	308 677	122 686	431 363
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 408 471	0	6 408 471
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 544 753	0	5 544 753
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	268 173	0	268 173
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	172 231	0	172 231
Daňové záväzky a dotácie	0	0	154 432	0	154 432
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	268 882	0	268 882
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 073 280	122 686	7 195 966

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	56	0	0	56
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	56	0	0	56
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	1 820 122	1 531 890	0	0	3 352 012
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	149 732	0	0	149 732
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 147	0	0	4 147
Iné dlhodobé závazky	1 820 122	1 113 102	0	0	2 933 224
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	264 909	0	0	264 909
Dlhodobé závazky spolu	1 820 122	1 531 946	0	0	3 352 068
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 224 609	538 447	1 763 056
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	945 641	475 228	1 420 869
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	278 968	63 219	342 187
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	6 098 574	0	6 098 574
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 395 769	0	5 395 769
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	229 077	0	229 077
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	146 776	0	146 776
Daňové závazky a dotácie	0	0	66 533	0	66 533
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	260 419	0	260 419
Krátkodobé závazky spolu	0	0	7 323 183	538 447	7 861 630

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Hodnota záväzku krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 472	2 804	793	0	10 483
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	8 472	2 804	793	0	10 483
Rezerva na odchodné	8 472	2 804	793	0	10 483
Krátkodobé rezervy, z toho:	307 078	3 379 433	3 150 298	193 396	342 817
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 424</i>	<i>490 639</i>	<i>534 561</i>	<i>0</i>	<i>41 502</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	85 424	490 639	534 561	0	41 502
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>221 654</i>	<i>2 888 794</i>	<i>2 615 737</i>	<i>193 396</i>	<i>301 315</i>
Audit a daňové poradenstvo	9 600	18 000	9 400	0	18 200
Nevyfakturované dodávky a služby	112 703	2 490 969	2 271 691	189 866	142 115
Nadčasy a prémie	92 942	374 825	332 186	0	135 581
Účtovníctvo	3 500	5 000	0	3 500	5 000
Vypracovanie DP k DzMV	800	0	460	0	340
Recyklačný fond	79	0	0	0	79
Výpočet dane z príjmov	1 800	0	1 800	0	0
Daň z motorových vozidiel	230	0	200	30	0
Rezervy spolu	315 550	3 382 237	3 151 091	193 396	353 300

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 378	3 094	0	0	8 472
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	5 378	3 094	0	0	8 472
Rezerva na odchodné	5 378	3 094	0	0	8 472
Krátkodobé rezervy, z toho:	197 571	307 078	197 571	0	307 078
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>60 000</i>	<i>85 424</i>	<i>60 000</i>	<i>0</i>	<i>85 424</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	60 000	85 424	60 000	0	85 424
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>137 571</i>	<i>221 654</i>	<i>137 571</i>	<i>0</i>	<i>221 654</i>
Audit a daňové poradenstvo	12 000	9 600	12 000	0	9 600
Nevyfakturované dodávky a služby	35 850	112 703	35 850	0	112 703
Nadčasy a prémie	82 421	92 942	82 421	0	92 942
Účtovníctvo	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Vypracovanie DP k DzMV	600	800	600	0	800
Recyklačný fond	3 000	1 879	3 000	0	1 879
Výpočet dane z príjmov	0	1 800	0	0	1 800
Daň z motorových vozidiel	200	230	200	0	230
Rezervy spolu	202 949	310 172	197 571	0	315 551

Použitie rezervy na odchodné závisí od počtu zamestnancov odchádzajúcich v jednotlivých rokoch do dôchodku.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 931 226	-1 543 688
odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	-1 931 226	-1 543 688
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	342 746	282 217
odpočítateľné	330 002	256 728
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	12 744	25 489
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	333 580	264 909
Zmena odloženého daňového záväzku	68 671	53 492
Zaúčtovaná ako náklad	68 671	53 492
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 147	3 865
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 956	14 322
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 103	18 187
Čerpanie sociálneho fondu	17 520	14 040
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 730	4 147

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Cash Pooling Wittur Holding GmbH	EUR	4 % +1 M EURI-BOR	-	5 509 222	5 509 222	5 377 901	5 377 901

Bankový účet Spoločnosti vedený v COMMERZBANK je zapojený do cash pooling pod PoolMaster účtom spoločnosti Wittur Holding GmbH.

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	266 895	1 145 156	1 521 030	259 042	1 113 102	1 820 122
Finančný náklad	80 443	244 195	40 543	89 616	281 530	91 428
Spolu	347 338	1 389 351	1 561 573	348 658	1 394 632	1 911 550

Leasingovým prenajímateľom je spoločnosť UniCredit Leasing Real Estate s.r.o. Doba trvania finančného prenájmu je stanovená na 168 mesiacov, počnúc začiatkom mesiaca nasledujúceho po odovzdaní predmetu finančného prenájmu. Predmet finančného prenájmu bol odovzdaný na základe preberacieho protokolu dňa 31.12.2009.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 177 331	7 584 623
Tržby za tovar	9 431 300	3 531 096
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	21 608 631	11 115 719

VÝNOSY

2. 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	Montáž komponentov vrátane manipulácie, služby		Tržby za tovar		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	0	0	6 789 696	2 057 764	6 789 696	2 057 764
Nemecko	0	0	2 617 995	1 412 371	2 617 995	1 412 371
Rakúsko	12 012 104	7 557 613	2 222	3 971	12 014 326	7 561 584
Ostatné krajiny	165 227	27 010	21 387	56 990	186 614	84 000
Spolu	12 177 331	7 584 623	9 431 300	3 531 096	21 608 631	11 115 719

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	70 178	31 359
Predaj materiálu	63 875	29 680
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 025	0
Ostatné výnosy	1 268	1 679
Finančné výnosy, z toho:	2	10
Kurzové zisky, z toho:	2	2
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	8
Výnosové úroky	0	8

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 584 597	1 645 042
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 000</i>	<i>19 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	19 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 566 597</i>	<i>1 625 542</i>
Opravy a udržiavanie	119 561	111 972
Cestovné náhrady	68 570	78 718
Náklady na reprezentáciu	110 237	31 717
Nájomné	531 856	134 108
Upratovanie, zneškodnenie odpadu	174 984	104 457
Prepravné, kuriér	169 872	56 464
Strážna služba	50 731	48 326
Bezpečnostnotechnické služby	4 800	5 990
Zdravotná služba	11 049	11 139
Dialničné poplatky	682	596
Poradenstvo expertov	373 701	43 547
Školenia	10 004	14 807
Poštovné	602	664
Telefón, internet	10 330	7 550
Údržba softvéru	9 604	10 173
Reklama, inzercia	1 360	1 283
Preklady, tlmočenie	1 260	848
Právne, ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb audítora)	42 671	162 345
Služby – Wittur GmbH	687	8 268
Služby – Wittur HOLDING GMBH	66 220	64 697
Záhradnícke práce	12 108	9 433
Personálny leasing	2 755 964	687 055
Služby spojené s ISO	30	83
Ostatné náklady	39 714	31 303
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 829	50 469
Pokuty a penále	132	65
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	55 426	22 696
Ostatné	13 271	27 708
Finančné náklady, z toho:	301 469	312 593
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 755</i>	<i>3</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 755	3
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>298 714</i>	<i>312 590</i>
Nákladové úroky	291 751	309 018
Ostatné finančné náklady	6 963	3 572

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	5 075 884	3 775 326
Mzdy	3 674 745	2 722 694
Ostatné náklady na závislú činnosť	138 288	117 710
Sociálne poistenie	903 758	679 081
Zdravotné poistenie	359 093	255 840

6. Dane z príjmov

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	721 785			384 134		
teoretická daň		151 575	21%		84 509	22%
Daňovo neuznané náklady	124 305	26 104		35 773	7870	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	(12615)	
Iné	0	0		0	518	
Spolu		177 679	25%		80 283	24%
Splatná daň z príjmov		109 008	15%		26 791	7%
Odložená daň z príjmov		68 671	10%		53 492	14%
Celková daň z príjmov		177 679	25%		80 283	24%

Umorenie daňovej straty vo výške -2 676 EUR je v roku 2017 súčasťou výpočtu odloženej dane.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Náklady na operatívny leasing 2017 boli 447 405 EUR, pričom záväzky z operatívneho leasingu krátkodobé do jedného roku k 31.12.2017 predstavovali 582 498 EUR a dlhodobé 855 796 EUR.

Pod operatívnym leasingom sú zahrnuté účty:

Davos najom skladu china, COS

Leasing VZV RENT OTHER, COS

Pozicovné, G&A

Prenajom tlačiarni PC, G&A

Nájomné ostatné, COS

Prenájom miestností, G&A

2. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2017	2016
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	36 379	0
	Ostatné spriaznené strany	15 958	69 191
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 267 719	3 686 423
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	10 232
	Ostatné spriaznené strany	271 269	14 369
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 012 104	7 557 613
	Ostatné spriaznené strany	162 466	24 046
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	131 321	301 150

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	353 203	1 392 485
	Ostatné spriaznené strany	2 930	28 384
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	770 175	681 177

	Ostatné spriaznené strany	2 882	14 741
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	5 544 753	5 395 769

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv:
Wittur Austria GmbH

Ostatné spriaznené strany:

Wittur Holding GmbH (DE), Wittur SPA (IT), Wittur Elevator Components Co. Ltd (CN), Wittur Elevator Components, S.A.U. (ES), Sematic Hungária Kft (HU), SEMATIC SPA con socio unico (IT), WITTUR Sp. z o.o. (PL)

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	721 785	384 134
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	937 825	911 120
Zmena stavu OP k pohľadávkam	0	16 000
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	3 610	0
Zmena stavu rezerv	37 750	112 601
Úrokové náklady (netto)	291 751	309 010
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 025	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 987 696	1 732 865
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-201 278	-1 577 453
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-920 145	626 045
Zmena stavu zásob	184 729	-184 729
Prevádzkové peňažné toky	1 051 002	596 728

Názov položky	2017	2016
---------------	------	------

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	1 051 002	596 728
Zaplatené úroky	-274 089	-309 017
Prijaté úroky	0	8
Zaplatená daň z príjmov	-27 500	-46 844
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	749 413	240 875

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-596 946	-547 037
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 025	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-591 921	-547 037

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	148 984	303 324
Výdavky na úhradu záväzkov z fin. leasingu	-259 185	0
Výdavky na splácanie úverov	-2 382	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-112 583	303 324

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

	44 909	- 2 838
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	34 546	37 384
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	79 455	34 546