

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:

HServis s.r.o.

Mokrú Lúka 226

050 01 Revúca

Spoločnosť HServis s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 24.06.2009, do obchodného registra bola zapísaná 29.júla 2009. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 16823/S).

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Oprava a servis elektrického a motorového ručného náradia
- Prenájom hnutelných vecí
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2016 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.júna 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 v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017.

4. Účtovná jednotka sa od 01.10.2015 stala 100% nástupníckou spoločnosťou spoločnosti HIH s.r.o., Mokrú Lúka 226, 050 01 Revúca, IČO: 44984201, ktorá zanikla z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou HServis s.r.o.. Nástupnícka spoločnosť prevzala po zaniknutej spoločnosti všetky záväzky a pohľadávky a navýšila základné imanie o 5.000,- €. Spoločník zanikajúcej spoločnosti sa nestal spoločníkom v nástupníckej spoločnosti a bol mu splatený vyrovnávajúci obchodný podiel.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,6	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členovi štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, ani pôžičky, ani iné peňažné a nepeňažné plnenia na súkromné účely.

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.
2. Účtovná jednotka nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali zásadný vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
3. Účtovná jednotka nevykonávala žiadne transakcie neuvedené v súvahe, ktoré by boli rizikom či prínosom pre posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov v členení na:

a) *Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, aktivácia*

aa) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok *nakupovaný*, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poplatky súvisiace s nákupom motorových vozidiel).

Dlhodobý majetok *vytvorený vlastnou činnosťou* oceňujeme vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Spoločnosť vlastní aj majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme a účtuje o majetku na vecne príslušných účtoch v zmysle uzavretých zmlúv.

Na určenie odhadu zníženia hodnoty majetku alebo tvorby opravnej položky k majetku nevznikli dôvody.

ab) Zásoby

Zásoby (nakupované) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (*zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, skonto, bonusy a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Nakupované tovarové a materiálové zásoby účtujeme spôsobom A.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia, pohonné látky
- kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, obalový materiál,
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- drobný hmotný majetok – neodpisovaný, s dobou použiteľnosti menej ako 1 rok

Opravné položky k zásobám sme netvorili, nemáme zastarané, ani pomaly obrátové zásoby.

ac) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou a pri ich prevzatí oceňujeme obstarávacou cenou. V prípade zistenia inej sumy záväzkov pri inventarizácii ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

K záväzkom s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvoríme rezervy na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy oceňujeme odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

ad) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvoríme opravné položky odlišené %-álnym podielom podľa lehoty po splatnosti. Na pochybné a nevyhnutiteľné pohľadávky tvoríme opravnú položku v 100% výške.

ae) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je z príjmov plynúcich z tuzemských činností: oprava a servis elektrického a motorového ručného náradia, prenájom hnutelných vecí, veľkoobchodný predaj náhradných dielov.

Spoločnosti vznikla povinnosť zaplatiť daňovú licenciu.

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy *dlhodobého nehmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400,- € a nižšia, účtujeme na účet 518.

Odpisy *dlhodobého hmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700,- € a nižšia, sme účtovali na účet 501. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %	ročná účtovná odpisová sadzba v %
- Motorové vozidlá - vlastné	4	rovnorné	25	25
- Motorové vozidlá - lízing	4	rovnorné	25	25

c) Opravy významných chýb

Pri vzniku významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a ich oprave účtovná jednotka účtuje podľa vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opravu nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 1.000,- €.

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			67 337						67 337
Prírastky			202 281						202 981
Úbytky			-20 675						-20 675
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			249 643						249 643
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			39 606						39 606
Prírastky			24 310						24 310
Úbytky			-20 675						-20 675
Stav na konci účtovného obdobia			43 241						43 241
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			27 731						27 731
Stav na konci účtovného obdobia			206 402						206 402

Spoločnosť HServis s.r.o. v roku 2017 zakúpila jedno motorové vozidlo na podnikateľské účely a predala jedno vozidlo bez zostatkovej hodnoty, ďalej zakúpila jedno výrobné zariadenie formou finančného leasingu, ktoré ďalej prenájma.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			58 668						58 668
Prírastky			13 111						13 111
Úbytky			-4 442						-4 442
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			67 337						67 337
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 306						28 306
Prírastky			15 742						15 742
Úbytky			-4 442						-4 442
Stav na konci účtovného obdobia			39 606						39 606
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			30 362						30 362
Stav na konci účtovného obdobia			27 731						27 731

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý majetok účtovnej jednotky je poistený u poisťovacích spoločností Kooperativa, a.s., Generali a.s. a Allianz-SP a.s. . Poistenie sa týka motorových vozidiel: PZP a havarijné poistenie a poistenie výrobného zariadenia v celkovej ročnej výške 1.644 €.

5. Opravné položky k zásobám

O znížení užitkovej hodnoty zásob materiálu a tovaru formou opravných položiek nebolo účtované. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, pretože sa nevyskytli podhodnotené zásoby

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2017 pristúpené.

6. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom, poskytnutých prevádzkových preddavkov a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2017 sme opravné položky nevytvárali.

Z obchodných pohľadávok sme odpísali také nevymožiteľné pohľadávky, ktoré už boli daňovo vysporiadané.

Daňové pohľadávky vznikli zo zaplatených preddavkov, ktoré boli vyššie ako daňová povinnosť za rok 2017.

Informácie o vývoji opravnej položky 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	2 689	0	0		665
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 689	0	0		665

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50 711	30 599	81 310
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 626	0	1 626
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	52 337	30 599	82 936

8. Krátkodobý finančný majetok**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18	532
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	346	165
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	5 000	5 000
Peniaze na ceste		
Spolu	5 364	5 697

Vlastné obchodné podiely účtovná jednotka nadobudla v roku 2015 ako nástupnícka spoločnosť po zlúčení so zaniknutou spoločnosťou HIH s.r.o..

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

9. Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie motorových vozidiel v čiastke 370 €.

IV) B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2009 nezmenené, stav k 31.12.2014 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri. Ako nástupnícka spoločnosť po zlúčení so spoločnosťou HIH s.r.o. od 01.10.2015 má účtovná jednotka navýšené základné imanie o 5.000,- €.
- Ostatné kapitálové fondy –fond bol vytvorený v roku 2015 vo výške 60.000,- € a ostáva v nezmenenej výške.
- Zákonný rezervný fond bol doplnený v roku 2012 do výšky 10% základného imania, celkom 500,- €, podľa Zakladateľskej listiny z čistého zisku spoločnosti ešte za rok 2011 a v roku 2015 bol navýšený o 500,- € po zlúčení s inou spoločnosťou.
- Nerozdelený zisk minulých rokov 2011 a 2012 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 25.06.2012 a zo dňa 25.06.2013.
- Neuhradená strata z minulých rokov 2009 a 2010 zostáva v spoločnosti ako neuhradená strata na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 23.06.2010 a 27.06.2011.
- Účtovný zisk z roku 2013, 2014, 2015 a 2016 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2014, 29.06.2015, 24.06.2016 a 26.6.2017.
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 6,24 %
Hodnota VI: 43 247 € Hodnota záväzkov: 692 857 €

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	10 000				10 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	60 000				60 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					

a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 000				1 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	46 097	15 549			61 646
Neuhradená strata minulých rokov	-97 631				-97 631
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 549	8 232		-15 549	8 232
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	10 000				10 000
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	60 000				60 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 000				1 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 230	16 867			46 097
Neuhradená strata minulých rokov	-97 631				-97 631
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	16 867	15 549		-16 867	15 549
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	15 549
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	15 549
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	15 549

g) Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2017 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona, nasledovne: krátkodobé:

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2017, ktoré budú čerpané v roku 2018, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,
- na poskytnuté a nevyfakturované služby – účtovnícke služby na účtovnej závierke.

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	505	1 655	505		1 655
Na nevyčerpané dovolenky	300	1 157	300		1 157
Na odvody z nevyč. dovolenky	105	398	105		398
Na ostatné služby - účtovné	100	100	100		100

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	559	505	559		505
Na nevyčerpané dovolenky	339	300	339		300
Na odvody z nevyč. dovolenky	120	105	120		105
Na ostatné služby - účtovné	100	100	100		100

4. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 225.736,- €, z ktorých tvorí poskytnutá pôžička od konateľa čiastku 90.000,- €, záväzok voči Tatra-Leasing vo výške 127.890,- €, voči ČSOB Leasing 7.113,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 733,- €.

Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatým prevádzkovým preddavkom a ostatným záväzkom z obchodnej činnosti.

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2017 v sume 85.917,- €, z toho po lehote splatnosti do 60 dní v sume 32.110,- €.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 285.298,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi za krátkodobú pôžičku vo výške 247.500,- € a za mzdu v čiastke 429,- €, za mzdu voči zamestnancom 2.356,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 1.653,- €, záväzky voči daňovému úradu za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 209,- €, daň z motorových vozidiel vo výške 506,- € a daň z pridanej hodnoty vo výške 461,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 2.819,- €, , voči Tatra-Leasing vo výške 29.365,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	225 736	100 432
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	90 000	90 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	135 736	10 432
Krátkodobé záväzky spolu	371 215	189 126
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	371 215	189 126
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

5. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2016 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	619	501
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	238	226
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	238	226
Čerpanie sociálneho fondu	124	108
Konečný zostatok sociálneho fondu	733	619

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci*A) Bankové úvery:**a) krátkodobé:*

Kontokorent ČSOB a.s. - bol poskytnutý v roku 2015 na prefinancovanie zásob materiálu do výšky 40 000,- €.

b) dlhodobé:

ČSOB a.s. – spotrebný úver

- Zmluva o prevádzkovom splátkovom úvere EIF bola podpísaná dňa 29.03.2016 vo výške 70.000,- € s dobou splatnosti do 20.02.2020. Ručenie je zabezpečené blankozmenkou.

*B) pôžičky**a) dlhodobé:*

- konateľ poskytol dlhodobú bezúročnú pôžičku vo výške 90.000,- € dňa 28.12.2012 na dobu neurčitú.

b) krátkodobé:

- konateľ poskytol krátkodobú bezúročnú pôžičku vo výške 247.500,- € s dobou splatnosti 1 rok.

c) *Splátkové úvery:*

- *Tatra-Leasing s.r.o.*- so spoločnosťou Tatra-Leasing s.r.o. ako financujúcou spoločnosťou bola v roku 2014 uzavretá zmluva o úvere na kúpu motorového vozidla, a to: Zmluva o úvere č. LZ 81140958 v celkovej výške 24 869,- €.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Prevádzkový EIF úver č. 8360732M	EUR	1M Euribor+5,8%	20.02.2020	54 040	63 160
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB	EUR	7M EURIBOR+6,0%	18.10.2018	39 807	39 821

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od štatutár. orgánu	EUR	0	neurč.	90 000	90 000
Spotr.úver Tatra-Leasing	EUR	0	05.06.2018	3 458	10 060
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od štatutár. orgánu	EUR	0	neurč.	247 500	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
Entrading s.r.o.	EUR	3,0%	31.03.2018	404	60 000

7. Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu a splátkového úveru

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	32 184	135 003		11 385	9 813	
Finančný výnos	5 168	10 826		838	435	
Spolu	37 352	145 829		12 223	10 248	

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky, z predaja služieb a za tovar, aktívacia

Tržby za vlastné výkony a tovar sú z územia Slovenska a Českej republiky.

Tržby sú členené na:

- Predaj služieb – oprava a servis (záručný a pozáručný) elektrických a motorových ručných náradí, nájom motorových vozidiel, sprostredkovanie predaja ručných náradí, prenájom výrobných zariadení.
- Predaj tovaru – náhradné diely na ručné náradia, nástroje na rezanie a vŕtanie, ručné náradia.
- Výroba a predaj neštandardných kovových výrobkov na objednávku.

Tržby z predaja predstavujú čiastky:

- Predaj náhradných dielov
- Predaj ostatného tovaru

bežné ÚO**predchádzajúce ÚO**

	88 138	65 970
	50 412	196 236
Spolu:	138 550	262 206

- Služby servisu
- Nájom
- Ostatné služby

	215 573	352 284
	7 350	450
	3 938	11 627

Spolu:	226 861	364 361
--------	---------	---------

- Aktivácia materiálu

	5 396	407
--	-------	-----

Spolu:	5 396	407
--------	-------	-----

Čistý obrat celkom**365 411****626 567**

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Účtovná jednotka účtuje o aktivácii materiálu a tovaru pri týchto prácach:

- montuje a predáva stojany na uskladnenie vrtákov a rezných a brúsnych kotúčov v maloobchodných predajniach,
- opravuje uhlové brúsky - výmenou náhradného dielu mení charakter použitia daného tovaru,

3. Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Účtovná jednotka v roku 2017 predala jedno motorové vozidlo po lízingu bez zostatkovej hodnoty za 500,- €. Náhrada škody za stratené dodávky opraveného náradia bola 473,- €.

Kurzové zisky z inkasovaných pohľadávok boli 18,- €.

IV) D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	43 722	40 142
Opravy a údržba	6 970	6 560
Cestovné	202	457
Prepravné služby	25 845	25 497
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	442	305
Účtovnícke služby	6 100	3 100
Nájmy a prenájmy	4 128	4 128
Právne služby	10	21
Ostatné služby	25	74

2. Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 955	1 395
<i>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek</i>	0	0
<i>Manká a škody</i>	258	0
<i>Pokuty a penále</i>	5	8
<i>Poistenie motorových vozidiel a zariadení</i>	1 692	1 387

3. Opis významných položiek finančných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	8 906	11 170
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>5</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 885</i>	<i>11 165</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>692</i>	<i>1 726</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>5 830</i>	<i>3 452</i>
<i>Úroky z lízingov, z pôžičiek od právnických osôb</i>	<i>2 363</i>	<i>5 987</i>

IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením a upravením na daňový základ je nasledovná.

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:	9 192	x	x	18 429	x	x
teoretická daň	x	1 930	21,00	x	4 054	22,00
Daňovo neuznané náklady	293	62	0,67	108	24	0,13
Výnosy nepodliehajúce dani	-214	-45	-0,49	-171	-37	-0,20
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-6 053	-1 271	-13,83	-6 053	-1 332	-7,23
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	3 218	676	7,35	12 313	2 709	14,70
Splatná daň z príjmov	x	676	7,35	x	2 709	14,70
Daňová licencia	x	284	3,09	x	171	0,93
Celková daň z príjmov	x	960	10,44	x	2 880	15,63

IV) E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Rozdiel medzi výškou daňovej licencie a skutočnej daňovej povinnosti v roku 2017 vo výške 284,- € je účtovaný na podsúvahovom účte a účtovná jednotka si ho môže započítať v ďalších troch zdaňovacích obdobiach.

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje zostatok daňovej licencie za rok 2014 vo výške 1.413,- €, ktorú si v tomto roku 2017 nemala možnosť započítať a v budúcom roku ju vyradí z evidencie, daňovú licenciu za rok 2016 vo výške 171,- € na započítanie v budúcich dvoch zdaňovacích obdobiach.

V) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce z súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) Hodnota podmieneného majetku

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Po 31.12.2017 do dátumu účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.