

## 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:

**HERMAN Group a.s.**

Rudanyovo nám. 1

811 01 Bratislava

Spoločnosť HERMAN Group a.s. bola založená Spoločenskou zmluvou dňa 11.07.2012 a do obchodného registra bola zapísaná 31.07.2012. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka číslo: 5589/S).

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2016 bola schválená a overená Dozornou radou a Valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.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. Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. Košice. Materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 ods.10 zákona.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov

### **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****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).

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.

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.

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- kancelárske potreby, knihy, odborné časopisy, noviny
- materiál na podporu predaja, tlačivá, obalový materiál
- 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 nevyhľaditeľné 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 činností na území Slovenska: predaj ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástroje na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojníctvo, pomocný stavebný materiál.

**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, sme účtovali na účet 518. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná (daňová aj účtovná) odpisová sadzba v %
– Ochranné známky	5	rovnorné	20

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 obstarávacía cena je 1.700,- € a nižšia, účtujeme na účet 501.

### **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 nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			17 432					17 432
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			17 432					17 432
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			4 235					4 235
Prírastky			3 487					3 487
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			7 722					7 722
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			13 196			0		13 196
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			9 710			0		9 710

Dlhodobý **nehmotný** majetok v roku 2017 vykázal :  
Bez zmien

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo a- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			17 432					17 432
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			17 432					17 432
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			4 235					4 235
Prírastky			3 487					3 487
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			7 722					7 722
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			13 196			0		13 196
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			9 710			0		9 710

### 3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok účtovnej jednotky – ochranné známky - nie je poistený.

#### 4. Štruktúra a ocenenie dlhodobého finančného majetku

##### a) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ , v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
Herman Slovakia Distribution s.r.o.	100 %	100 %	1 200 414	100 207	1 200 414
Němcovej 30 042 18 Košice					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	x	x	x	x	1 200 414

##### b) Obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku a ocenenie dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť v januári 2013 odkúpila 100%-ný obchodný podiel v spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. v obstarávacej cene 5 001,- € od pôvodného vlastníka. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť precenila svoj podiel metódou vlastného imania a vzhľadom na hospodársky výsledok a výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti si ÚJ v roku 2017 navýšila vlastné imanie o oceňovacie rozdiely vo výške 600.207,- €, potom sa hodnota dlhodobého finančného majetku zvýšila na sumu 1.200.414,- €.

## c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti nad jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	600 207			1 728 734					2 328 941
Prírastky	600 207			1 121 259					1 721 466
Úbytky				-296 784					-296 784
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 200 414			2 553 209					3 753 623
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	600 207			1 728 734					2 328 941
Stav na konci účtovného obdobia	1 200 414			2 553 209					3 753 623

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti nad jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>stav a začiatku účtovného obdobia</b>	361 902			1 249 123					1 611 025
rúastky	238 305			479 611					717 916
bytky									
resuny									
<b>stav a konci účtovného obdobia</b>	600 207			1 728 734					2 328 941
<b>Právne položky</b>									
<b>stav a začiatku účtovného obdobia</b>									
rúastky									
bytky									
resuny									
<b>stav a konci účtovného obdobia</b>									
<b>Číselná hodnota</b>									
<b>stav a začiatku účtovného obdobia</b>	361 902			1 249 123					1 611 025
<b>stav a konci účtovného obdobia</b>	600 207			1 728 734					2 328 941

**5. Opravné položky k zásobám**

O znížení užitočnej 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 netvorili.

Iné pohľadávky tvorí pohľadávka voči finančnej správe za vrátenie dph zo zahraničia.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 381	0	2 381
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	168	0	168
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 549</b>	<b>0</b>	<b>2 549</b>

## 7. Krátkodobý finančný majetok

### Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16	23
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	108	160
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>124</b>	<b>183</b>

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

Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

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

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované výdavky na paušálne poplatky za registráciu domén webových stránok na internete v roku 2018 v čiastke 120,- €.

## IV) B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

- Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2012 nezmenené, stav k 31.12.2013 je 25.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri, pričom sú dvaja zakladatelia a prvý z nich má 90% akcií a druhý má 10 % akcií.
- Rezervný fond bol vytvorený pri vzniku spoločnosti, podľa § 217 Obchodného zákonníka, v roku 2012 vo výške 10% základného imania, celkom 2 500,- €,
- Účtovný zisk z roku 2012 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe schválenia dozornou radou a rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2013.
- Účtovný zisk z roku 2013, 2014, 2015 a 2016 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe schválenia dozornou radou a rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2014, 30.06.2015, 27.06.2016 a 27.6.2017.
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 49,25 %  
Hodnota VI: 1.251.420 €                      Hodnota záväzkov: 2.541.202 €

**Informácie o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Prírastky <b>c</b>	Úbytky <b>d</b>	Presuny <b>e</b>	Stav na konci účtovného obdobia <b>f</b>
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	2 500				2 500
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	595 206	600 207			1 195 413
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 725	7 919			24 644
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	7 919	3 863		-7 919	3 863
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	2 500				2 500
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	356 901	238 305			595 206
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 099	5 625			16 724
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 625	7 919		-5 625	7 919
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
<b>Účtovný zisk</b>	7 919
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 919
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>7 919</b>

**2. Rezervy**

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

- na nevyfakturované účtovnícke služby na účtovnej závierke.

**3. Závazky**

Závazky 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 19.762,-€, všetky sú v lehote splatnosti.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 1.180,- €, sa týkajú záväzku voči daňovému úradu za DPH vo výške 100,- € a za splatnú daň z príjmov vo výške 1.080,- €.

Majiteľ poskytol účtovnej jednotke krátkodobú pôžičku zostatkovou hodnotou 2.174.640,- €.

Spoločnosť o dlhodobých záväzkoch neúčtovala.

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 195 582</b>	<b>1 439 584</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 195 582	1 439 584
Záväzky po lehote splatnosti		0

**4. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnos ti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
štatutár	EUR	0,0 %	31.12.2018	2 174 640	1 425 320
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
JUDr Pavol Halaj, advokát	EUR	2,15%	30.03.2018	330 000	330 000

**IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výrobky, z predaja služieb a za tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar pochádzajú z územia Slovenska.

Ide o predaj tovaru – ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástrojov na rezanie, brúsenie a vŕtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, predaj náhradných dielov.

Tržby z predaja predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj tovaru tuzemsko	40 953	126 926
• Predaj služieb (refakturácia ubytovania)	0	1 638
Spolu:	40 953	78 651

**Čistý obrat celkom****40 953****128 564****2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:**

Účtovná jednotka účtuje ostatné výnosy k odpisom za ochranné známky, ktoré boli zakúpené bezodplatne.

**3. Významné položky finančných výnosov :**

Účtovná jednotka v roku 2017 poskytla krátkodobú aj dlhodobú pôžičku pre dcérsku spoločnosť na financovanie nákupu dlhodobého majetku, výška úrokov bola 22.859,- €.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>13 951</b>	<b>17 053</b>
Nájmy a prenájmy	1 235	1 204
Skladové služby	2 200	600
Účtovnícke a právne služby	1 663	1 584
Služby informačných technológií	275	343
Nehmotný majetok – ochranné známky do 2400 €	800	0
Výstavy a ubytovanie	7 778	13 322
Ostatné služby	0	0

**2. Opis významných položiek finančných nákladov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>7 459</b>	<b>8 666</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	78	26
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 381	8 640
<i>Úroky z pôžičky inej právnickej osoby</i>	7 095	8 425
<i>Bankové poplatky</i>	286	215

**IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 943	x	x	10 056	x	x
teoretická daň	x	1 038	21,00	x	2 212	22,00
Daňovo neuznané náklady	942	198	4,00	318	70	0,69
Výnosy nepodliehajúce dani	-744	-156	-3,15	-660	-145	-1,44
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane Iné						
Spolu	5 141	1 080	21,85	9 714	2 137	21,25
Splatná daň z príjmov	x	1 080	21,85	x	2 137	21,25
Daňová licencia	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1 080	21,85	x	2 137	21,25

#### IV) F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala.

#### 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.

