

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 Slovakia Distribution s.r.o.

Němcovej 30

042 18 Košice

Spoločnosť Herman Slovakia Distribution s.r.o. bola založená Zakladateľskou listinou dňa 14.09.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 01.10.2009 s obchodným názvom HSD s.r.o.. V júni 2012 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zmenila spoločnosť obchodné meno na Herman Slovakia Distribution s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 17081/S).

V apríli 2015 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zmenila spoločnosť sídlo na: Němcovej 30, 042 18 Košice (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel. Sro, vložka číslo: 37629/V)

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Prenájom nehnuteľnosti a poskytovanie služieb s tým spojených
- Sprostredkovateľská činnosť
- Vedenie účtovníctva
- Výroba rezných a brúsnych výrobkov

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 23. 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 dcérskou účtovnou jednotkou spoločnosti Herman Group a.s. Bratislava. Materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 ods.10 zákona.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	47
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa znížil z dôvodu mierne zvýšenej fluktuácie zamestnancov v novovytvorenej prevádzke výroby abrazívnych nástrojov.

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 (prípravu a zabezpečenie výstavby dlhodobého majetku, prepravu, montáž, poplatky súvisiace s nákupom motorových vozidiel).

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, materiál na údržbu nehnuteľného a hnutel'ného majetku
- kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- materiál na podporu predaja a reklamné predmety do 17,- €, tlačivá, obalový materiál a materiál na testovanie
- 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 tieto 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. Postúpené pohľadávky oceňujeme obstarávacou cenou. Na pochybné a nevyožiteľné pohľadávky tvoríme opravnú položku v 100% výške.

ae) *Daň z príjmov a odložená daň*

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je vypočítaná z príjmov plynúcich z činností na území Slovenska a Českej republiky: predaj ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástroje na rezanie, brúsenie a vrtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, pomocný stavebný materiál, z prenájmu priestorov na podnikanie a skladovanie, zo zabezpečenia prepravy tovarov a z výroby rezných a brúsnych výrobkov. V roku 2017 spoločnosť pokračovala v účtovaní o odloženej dani s výsledkom odloženej daňovej pohľadávky.

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 obstarávacía 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 %
- Softvér	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, sme účtovali na účet 501. Pozemky sa neodpisujú. 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 %
- Nehnuteľnosť – kancelárska a skladová hala	20	rovnorné	5	5
- Nehnuteľnosť – výrobná hala	20	rovnorné	5	5
- Nehnuteľnosť – budovy (ostatné)	20	rovnorné	5	5
- Motorové vozidlá - vlastné	4	rovnorné	25	25
- Motorové vozidlá - lízing	4	rovnorné	25	33,33
- Motorové vozidlá - lízing	4	rovnorné	25	25
- Stroje, zariadenia - vlastné	12	rovnorné	8,33	8,33
- Stroje, zariadenia - lízing	8	rovnorné	12,5	13,79
- Zariadenia a prístroje	6	rovnorné	16,67	16,67
- Kancelárska technika	4	rovnorné	25	25
- Výrobné stroje a zariadenia	6	rovnorné	16,67	16,67
- Výrobné stroje a zariadenia	8	rovnorné	12,5	12,5
- Súbory hnutelných vecí do výroby	8	rovnorné	25	25

c) Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

1. Dňa 03.12.2013 bolo účtovnej jednotke doručené Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 2 137 500,- €. Následne dňa 15.01.2014 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č. KaHR-111SP-1201/0624/22 medzi Ministerstvom hospodárstva SR, v zastúpení agentúra SIEA, a Herman Slovakia Distribution s.r.o., v roku 2014 sa začala realizácia projektu a dňom 04.11.2015 boli práce na realizácii projektu ukončené. Platnosť Projektu je do roku 2020.

Predmetom Zmluvy o poskytnutí NFP je úprava zmluvných podmienok, práv a povinností medzi poskytovateľom a prijímateľom na realizáciu aktivít Projektu: Zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti Herman Slovakia Distribution s.r.o. zriadením inovatívnej výroby rezných nástrojov.

Účelom Zmluvy o poskytnutí NFP je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 50% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 2 137 500,00 €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka účtovnej jednotky na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP boli použité na obstaranie dlhodobého majetku (strojov a technológií) vo výrobnej prevádzke.

2. Dňa 7.7.2017 bola podpísaná ďalšia Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len NFP) č.Val/DP/2016/1.2.2-02/C302 medzi Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky a Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky, v zastúpení agentúra SIEA, a spoločnosťou Herman Slovakia Distribution s.r.o. s názvom projektu: Inovatívna výroba abazívnych brúsnych nástrojov s dvoma diferentnými typmi korundových zrn lisovanými vo vrstvách. Začiatok realizácie projektu je rok 2017 a platnosť Projektu je do roku 2023.

Účelom tejto Zmluvy o poskytnutí NFP je spolufinancovanie schváleného Projektu, a to poskytnutím peňažných prostriedkov refundáciou vo výške 55% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu, t.j. vo výške 4 736 237,00 €.

Miestom realizácie projektu je prevádzka účtovnej jednotky na adrese: Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca.

Prostriedky NFP budú v roku 2018 a 2019 použité na obstaranie inovatívneho dlhodobého hmotného majetku (strojov a technológií) do výrobnej prevádzky v počte 8 ks (4 ks hydraulické lisy, 4 ks elektrické vypalovacie pece).

d) 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 3.000,- €.

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	Oceniťelne práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 900				0		8 900
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 900				0		8 900
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 120						7 120
Prírastky		1 780						1 780
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		8 900						8 900
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 780				0		1 780
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0

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								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 900				0		8 900
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 900				0		8 900
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 340						5 340
Prírastky		1 780						1 780
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		7 120						7 120
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 560				0		3 560
Stav na konci účtovného obdobia		1 780				0		1 780

2. 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 predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	930 635	5 599 091				0		6 539 726
Prírastky			138 439				2 020 134		2 158 573
Úbytky			661 191						661 191
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	930 635	5 076 339				2 020 134		8 037 108
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	139 286	1 362 135						1 501 421
Prírastky		46 532	1 456 370						1 502 902
Úbytky			661 191						661 191
Stav na konci účtovného obdobia		185 818	2 157 314						2 343 132
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	791 349	4 236 955				0		5 038 304
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	744 817	2 919 025				2 020 134		5 693 976

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2017 vykázala tieto **prírastky**, a to :

- jeden výrobný stroj na lízing (pec), do výrobnéj haly boli dokúpené klimatizačné jednotky do skladu surovín,

Spoločnosť v dlhodobom hmotnom majetku v roku 2017 vykázala tieto **úbytky**, a to :

- značná časť súborov hnutelných vecí do výroby bola nevyužitá, prípadne neefektívna, preto boli niektoré súbory (lisovací platne) v roku 2017 predané, počíta sa s predajom aj zvyšných súborov v roku 2018

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	10 000	718 292	4 744 112				0		5 472 404
Prírastky		212 343	899 211						1 111 554
Úbytky			44 233						44 233
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	930 635	5 599 090				0		6 539 725
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	102 486	536 896						639 382
Prírastky		36 800	869 472						906 272
Úbytky			44 233						44 233
Stav na konci účtovného obdobia		139 286	1 362 135						1 501 421
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 000	615 806	4 207 216				0		4 833 022
Stav na konci účtovného obdobia	10 000	791 349	4 236 955				0		5 038 304

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – nehnuteľnosti - je poistený u poisťovacej spoločnosti Union poisťovňa, a.s. na poistnú sumu: 827 000,- € v ročnej poistnej čiastke: 477,- € , pričom poistné plnenie je vinkulované v prospech UniCredit Bank, a.s., ktorá poskytla úver na refinancovanie úveru v Tatra banke a zároveň poskytla aj investičný úver na spolufinancovanie nákupu nových inovatívnych technológií v zmysle novej Zmluvy o poskytnutí NFP .

Hmotný majetok pre prevádzku výroby – stroje a technológie z NFP, ITMS: 25110120624 - je poistený u poisťovacej spoločnosti Kooperativa, a.s., na poistnú sumu: 4.294.000,- € v ročnej poistnej čiastke: 7.700,- €.

Dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky – motorové vozidlá - je poistený u poisťovacích spoločností Kooperativa, a.s., Generali Slovensko, a.s., ČSOB poisťovňa a.s. a Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.. Poistenie MV sa týka: PZP a havarijné poistenie, v celkovej ročnej výške 7.020- €.

4. Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Nehuteľnosti na LV 949 a LV 3144	744 817
Stroje a technológie z NFP(1.projekt), ITMS: 25110120624	2 477 421

1. Na základe Zmluvy o úvere č. 000735/CORP/2017 uzatvorenou s UniCredit Bank, a.s., je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok (LV 949 a LV 3144), pričom spolu so záložným právom na pohľadávky a hnutelný majetok (stroje a technológie s NFP 2. projekt, zmluva zo dňa 7.7.2017) je istina vo výške: 6.601.500,- €. (viď bod 4, bod 6, príp. čl. IV)B bod 6)

2. Na základe Zmluvy o poskytnutí NFP, číslo: KaHR-111SP-1201/0624/22 z roku 2014 je zriadené záložné právo na hnutelný majetok obstaraný prostredníctvom NFP, ktorý predstavuje 50% oprávnených výdavkov na obstaranie hnutelného majetku vo výške istiny: 2.182.000,- €.

5. Opravné položky k zásobám

O znížení úžitkovej 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. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť dňa 17.10.2017 podpísala s bankou UniCredit Bank Slovakia a.s. Bratislava Zmluvu o úvere č. 000733/CORP/2017 do výšky úverového limitu 500.000,- €. Zároveň spoločnosť podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva k hnutelným veciam, v ktorej je určené minimálne ručenie na zásoby vo výške 10.000,- €. (viď bod 4, bod 6, príp. čl. IV)B bod 6)

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	102 673

7. Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Spoločnosť dňa 17.10.2017 podpísala s bankou UniCredit Bank Slovakia a.s. Bratislava Zmluvu o úvere č. 000734/CORP/2017 do výšky úverového limitu 860.000,- € a Zmluvu o úvere č. 000735/CORP/2017 do výšky

úverového limitu 5.241.500,- € a Zmluvu o úvere č. 000733/CORP/2017 do výšky úverového limitu 500.000,- €. Zároveň spoločnosť podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam, v ktorej je určené minimálne ručenie spolu s ďalšími záložnými právami v celkovej sume 6.601.500,- €. (viď bod 4, bod 6, príp. čl. IV)B bod 6)

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 494 837

8. 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 vytvorili opravné položky na obchodné pohľadávky vo výške 16.247,- €. Z dôvodu úhrady starších pohľadávok zo strany odberateľov došlo k zúčtovaniu opravných položiek v sume 9.042,- € a z dôvodu odpisu nepremišaných pohľadávok, od vymáhania ktorých sme upustili, sme zrušili OP vo výške 39.978,- €.

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok v roku 2017 sme pri tvorbe opravných položiek vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2017 podľa pravidla:

- nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 15.665,-€ + 582,- € kurzové rozdiely k opravným položkám.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2017 sú aj pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti, u ktorých sme netvorili OP, pretože tieto pohľadávky posudzujeme ako vymožiteľné a zo strany odberateľov budú v nasledujúcom roku uhradené.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	107 068	16 247	49 020		74 295
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	107 068	16 247	49 020		74 295

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	4 117		
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 117	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	710 006	859 126	1 569 132
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	5 173 137	0	5 173 137
Iné pohľadávky	996	0	996
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 884 139	859 126	6 743 265

Daňové pohľadávky a dotácie, ktoré spoločnosť eviduje k 31.12.2017 tvoria:

- preplatok z dane z príjmov právnickej osoby vo výške 4.401,- €
- daňový odpočet DPH z mesiaca november 2017: 441.849,- €
- nárok na dotáciu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP č.Val/DP/2016/1.2.2-02/C302: 4.726.887,- €

7. Odložená daňová pohľadávka**Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	19 510	13 421
odpočítateľné		
zdaniteľné	19 510	13 421
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	38 790	53 698

odpočítateľné	38 790	53 698
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	8 214	11 276
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	4 097	2 818
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka vznikla zo zúčtovaných rezerv na nevyfakturované služby auditu, na nezaplatené služby za nájom, na záručné opravy, z opravných položiek k pohľadávkam a z rozdielu vyššej zostatkovej ceny dotácie oproti daňovej zostatkovej cene dotácie. Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielu vyššej účtovnej zostatkovej ceny majetku ako daňovej zostatkovej ceny.

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 504	1 572
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	20 326	9 083
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	22 830	10 655

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.

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

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie majetku a predplatné v čiastke 6.770,- €.

Príjmy budúcich období v čiastke 500,- € sú očakávané príjmy za vykonanie ročnej závierky u firiem, s ktorými má spoločnosť uzavretú zmluvu o vedení účtovníctva v roku 2018.

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 31.12.2017 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- Ostatné kapitálové fondy – v roku 2017 došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov z dôvodu rozvoja spoločnosti na sumu 750.000,-€.
- 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.
- Nerozdelný zisk minulých rokov 2011, 2012 zostáva v spoločnosti ako nerozdelný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 27.06.2012 a 24.06.2013.
- Neuhradená strata z minulých rokov 2009 a 2010 zostáva v spoločnosti ako neuhradená strata na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 17.06.2010 a 24.06.2011 .
- Účtovný zisk z roku 2013, 2014, 2015 a 2016 zostáva v spoločnosti ako nerozdelný zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2014, 29.06.2015, 25.04.2016 a 23.6.2017.
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 22,48 %
Hodnota VI: 1.200.414 € Hodnota záväzkov: 5.339.324 €

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	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové	250 000	500 000			750 000

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	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	354 039	88 304			442 343
Neuhradená strata minulých rokov	-97 636				-97 636
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	88 304	100 207		-88 304	100 207
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	5 000				5 000
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	100 000	150 000			250 000

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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	300 868	53 171			354 039
Neuhradená strata minulých rokov	-97 636				-97 636
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53 171	88 304		-53 171	88 304
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	88 304
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	88 304
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	88 304

2. 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 – auditorské služby
- na nevyfakturované dodávky vody.

dlhodobé:

- na záručné opravy a reklamácie na budúce uplatnenie nárokov kupujúcich.

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 konc i účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 907		1 809		6 098
Rezerva na záručné opravy a reklamácie	7 907		1 809		6 098
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 620	11 621	7 494		11 747
Na nevyčerpané dovolenky	2 214	5 637	2 121		5 730
Na nevyfakturované služby -audit	4 000	4 000	4 000		4 000
Na odvody z nevyč. dovolenky	779	1 984	746		2 017
Na nevyfakturované dodávky	627	0	627		0

4. Závazky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 2.433.785,- €, z ktorých tvorí poskytnutá pôžička od konateľa čiastku 350.000,- €, pôžička od materskej spoločnosti s úrokmi za rok 2017 vo výške: 2.053.209,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 10.773,- €, záväzok voči Tatra-Leasing vo výške 17.847,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 1.956,- €.

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 326.212,- €, z toho v lehote splatnosti 241.573,- € a po lehote splatnosti do 30 dní v sume 75.478,- € a do 90 dní 9.161,-€..

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 286.961,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi za poskytnutú pôžičku a mzdu v čiastke 85.409,- €, za mzdu voči zamestnancom 17.718,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 9.869,- €, záväzky voči daňovému úradu za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 550,- €, záväzok voči ÚPSVR zas nespĺnenie povinného podielu zamestnávania občanov ZPS vo výške 1.078,- €, záväzok voči exekútorom vyplývajúci zo zrážky zo mzdy zamestnancov vo výške 300,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 111.668,- €, , voči PSA Finance Leasing vo výške 1.465,- €, voči Mercedes-Benz Financial Services vo výške 21.045,-€ a voči Tatra-Leasing vo výške 37.859,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 433 785	2 176 555
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	350 000	350 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 053 209	1 826 555
Krátkodobé záväzky spolu	613 173	921 024
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	528 534	734 342
Záväzky po lehote splatnosti	84 639	186 682

5. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2017 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie a na príspevky na vstupné lekárske prehliadky.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 441	1 388
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 357	1 443
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 357	1 443
Čerpanie sociálneho fondu	842	1 390
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 956	1 441

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

A) *Bankové úvery:*

a) *krátkodobé:*

Kontokorent ČSOB a.s. - je poskytnutý od roku 2013 na prefinancovanie zásob tovaru do výšky 20 000,- € a v roku 2017 bol navýšený na sumu 130.000,- €.

Kontokorent Slovenská sporiteľňa a.s. – poskytnutý bol v júni 2016 na financovanie nákupu hnuiteľného majetku pre prevádzku výroby, výška KTK: 150.000,- €.

b) dlhodobé:

UniCredit Bank a.s. – úver na refinancovanie zostatku úveru v Tatra banke

Zmluva o úvere č. 000733/CORP/2017 zo dňa 17.10.2017 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 461.038,- € so splatnosťou 31.12.2022.

Úver je zaručený blankozmenkou a Zmluvou o zriadení záložného práva k zásobám na sumu istiny 287.026,- €, ktorá je zaregistrovaná v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod sp. značkou NCRzp : 31398/2017.

UniCredit Bank a.s. – KTK úver

Zmluva o úvere č. 000734/CORP/2017 zo dňa 17.10.2017 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 860.000,- € so splatnosťou 31.12.2018.

UniCredit Bank a.s. – investičný úver

Zmluva o úvere č. 000735/CORP/2017 zo dňa 17.10.2017 o poskytnutí peňažných prostriedkov je vo výške 5.241.500,- € so splatnosťou 30.06.2025.

Úvery sú zaručené blankozmenkami a Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, sp.zn. NCRzp: 31401/2017 a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, ktorá je zaregistrovaná v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod sp. značkou NCRzp : 36143/2017 a Zmluvou k hnutelným veciam – nové stroje a technológie pod. sp. Značkou NCRzp: 6269/2018, všetky spolu na sumu istiny: 6.601.500,- €.

*B) Pôžičky:**a) krátkodobé*

- konateľ poskytol spoločnosti krátkodobú bezúročnú pôžičku na nákup zásob s dobou splatnosti 1 rok, zostatok tejto pôžičky zostáva na vrátenie v roku 2017.

b) dlhodobé:

- konateľ poskytol dlhodobú bezúročnú pôžičku vo výške 350.000,- € dňa 28.12.2012 na dobu neurčitú.

C) Splátkové úvery:

Tatra-Leasing s.r.o.- na kúpu motorových vozidiel boli uzavreté so spoločnosťou Tatra-Leasing s.r.o. ako financujúcou spoločnosťou tri zmluvy o úvere v roku 2014, a to: Zmluva o úvere č. LZ 81141126, č. LZ 81141125, č. LZ 81140960, spolu v celkovej výške 51 386,- €, v roku 2015 boli uzavreté ďalších päť zmlúv: LZ č. 81150093, č. 81150094, č. 81150426, č. 81150427, č. 81150428.

ČSOB Leasing a.s – na kúpu výrobného zariadenia (elektrickej vypaľovacej pece) bola uzavretá Zmluva o spotrebnom úvere č. UZF/17/70048 vo výške 129.504,- € so splatnosťou v roku 2018.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
ÚZ č.000733/CORP/2017 UniCredit	EUR	3M EURIBOR +2,55%	31.12.2022	452 838	0
ÚZ č.000734/CORP/2017 UniCredit	EUR	1M EURIBOR+1,8%	31.12.2018	390 370	0

ÚZ č.000735/CORP/2017 UniCredit	EUR	1M EURIBOR+1,9%	30.06.2025	1 151 850	0
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB	EUR	1M EURIBOR+3,1%	04.04.2018	129 816	19 846
KTK SLSP	EUR	1M EURIBOR+2,9%	20.06.2018	149 647	149 267

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
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od štatutár. orgánu	EUR	0	neurč.	350 000	400 000
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od štatutára	EUR	0	31.12.2018	84 990	73 584
Krátkodobé finančné výpomoci					

7. Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účetné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účetné 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	172 036	28 620		79 489	96 379	
Finančný výnos	4 628	1 072		5 704	3 752	
Spolu	176 664	29 692		85 193	100 131	

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Tržby za vlastné výrobky sú z výroby rezných a brúsnych nástrojov rôznych veľkostí. Pochádzajú z územia

Slovenska a Českej republiky.

Tržby za tovar pochádzajú z územia Slovenska a z územia Českej republiky a iných krajín EU. Hlavná odbytová oblasť tržieb je na území Slovenska. Ide o predaj tovaru – ručného elektrického, motorového a akumulátorového náradia, nástrojov na rezanie, brúsenie a vrtanie pre stavebníctvo a strojnictvo, predaj náhradných dielov, ostatný tovar, predaj strojov.

Tržby z predaja služieb sú za služby spojené s prenájmom kancelárskych a skladových priestorov, za prenájom motorových vozidiel, prepravu tovaru a za vedenie účtovníctva.

Tržby:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Predaj výrobkov	1 642 023	1 481 676
Spolu:	1 642 023	1 481 676
• Predaj tovaru tuzemsko	2 053 264	2 352 263
• Predaj tovaru ČR a EU	1 179 801	802 441
• Predaj ostatného tovaru	9 407	41 034
Spolu:	3 242 472	3 195 738
• Prenájom priestorov	64 157	41 914
• Prenájom MV	1 550	425
• Účtovnícke a skladové služby	13 749	14 816
• Preprava tovaru a požičanie náradia	14 570	805
Spolu:	94 026	57 960
Čistý obrat celkom	4 978 521	4 735 374

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- Náhrada škody od zmluvnej prepravnej spoločnosti GEIS SK za stratené a poškodené zásielky pri preprave k zákazníkovi alebo na ceste od zákazníka späť do spoločnosti bola vo výške 2.360,- €, náhrada škody v zmysle súdneho rozhodnutia vo výške 4.610,- € a náhrada škody od poisťovne Generali a Kooperativa po autonehode vo výške 10.023,- €,
- Výnos z poskytnutej dotácie NFP na nákup dlhodobého hmotného majetku vo výške 50% ročného odpisu, t.j. 350.705,- €.
- Preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2016 bol vo výške 2.097,- €
- Ostatné výnosy vznikli aj z predaja prebytočného drobného majetku, ktorý už bol jednorazovo odpísaný v minulých rokoch, celkom vo výške 103.334,- €
- Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku boli výnosmi z predaja prebytočného a nevyužitého dlhodobého majetku, konkrétne išlo o súbory hnutelných vecí z výroby, celkom 304.609,- €.

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

Účtovná jednotka od roku 2013 fakturuje tovar pre českých zákazníkov v mene CZK a otvorila si bankový účet v Českej sporiteľni v mene CZK. Prijaté platby za predaný tovar sa prepočítavajú denným kurzom podľa ECB, odoslané úhrady sa prepočítavajú kurzom podľa metódy FIFO. Kurzové zisky pri inkase pohľadávok boli vo výške 2.950,- € a hodnota kurzových ziskov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 2.032,- €.

Účtovná jednotka od roku 2016 spolupracuje pri prevode meny CZK na EUR so spoločnosťou AKGENTA z dôvodu zvýhodneného kurzu. Výnosy z týchto operácií účtuje ako výnosy z derivátových operácií, pre rok 2017 vo výške 17,- €.

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:	950 483	674 405
Opravy a údržba	59 764	71 968
Cestovné	17 153	20 180
Nájmy a prenájmy	144 062	55 327
Účtovnícke, audítorské a softvérové služby,	27 391	12 602
Právne služby	5 039	4 185
Konzultačné a poradenské služby	367 718	26 361
Prepravné služby	108 107	112 763
Služby záručného servisu	176 407	322 082
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	11 287	12 376
Sprostredkovanie	10 557	13 470
Ostatné služby	22 998	23 091

2. Opis významných položiek finančných nákladov:

Kurzové straty vznikali pri inkase pohľadávok v mene CZK od zákazníkov z Českej republiky, v roku 2017 to bolo vo výške 623,- €, pri platbe záväzkov 8,-€ a pri prevode CZK na účet EUR vo výške 208,- €.

Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli vo výške 599,- €.

Medzi významné položky finančných nákladov v roku 2017 patrili:

- Bankové úroky z úverov od bankových subjektov vo výške 26.856,- €
- Úroky z pôžičiek od právnických osôb vo výške 22.881,- €
- Úroky zo splátkových úverov vo výške 9.218,- €
- Úroky z lízingov vo výške 1.129,- €
- Náklady na derivátové operácie vo výške 1.243,- €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	85 242	87 710
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 438</i>	<i>3 935</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>599</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>83 804</i>	<i>83 775</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>22 477</i>	<i>9 210</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>26 856</i>	<i>30 119</i>
<i>Úroky z lízingov, z pôžičiek od právnických osôb</i>	<i>34 471</i>	<i>44 446</i>

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:	127 751	x	x	117 311	x	x
teoretická daň	x	26 828	21,00	x	25 809	22,00
Daňovo neuznané náklady	10 482	2 201	1,72	30 345	6 676	5,69
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 743	-5 826	-4,56	-16 205	-3 565	-3,04
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	110 490	23 203	18,16	131 451	28 919	24,65
Splatná daň z príjmov	x	23 203	18,16	x	28 919	24,65
Odložená daň z príjmov	x	4 341	3,40	x	87	0,07
Celková daň z príjmov	x	27 544	21,56	x	29 006	24,72

IV) E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch sú uvedené záložné zmluvy na nehnuteľný a hnuťelný majetok, a na pohľadávky, ktorými účtovná jednotka ručí za poskytnuté úvery. (Vid' Čl. I bod 4.)
Ide o záložné zmluvy voči UniCredit Bank a Ministerstvu hospodárstva SR, v zastúpení agentúra SIEA.

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.