

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť DELFINGEN SK –Nitra s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. novembra 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 13. januára 2003 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 14151/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, úprava, dodávanie, montáž a údržba izolačných a fixačných systémov kabeláží pre dopravné prostriedky
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru hotových a pohotových výrobkov v oblasti ochranných, izolačných a fixačných systémov kabeláží pre dopravné prostriedky
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	152	155
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	141	165
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14. marca 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29. marca 2017

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DELFINGEN zostavuje spoločnosť DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas bežného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú od 1. januára 2003 úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	lineárna	25%-8,33%
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4-12	lineárna	25%-8,33%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Na majetok nie je uplatnené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie dlhodobého majetku zabezpečuje materská spoločnosť DELFINGEN INDUSTRY. Zaplatené poistné 2017: 10 063 Eur, 2016: 10 879 Eur.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 449						6 449
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		6 449						6 449
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 449						6 449
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		6 449						6 449
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0

Stav na konci účtovného obdobia	0	0
--	---	---

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 449						6 449
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		6 449						6 449
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 449						6 449
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		6 449						6 449
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0

Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2017									
Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		386 866	2 328 949			0	838		2 716 653
Prírastky		55 983	101 671			0	0		157 653
Úbytky		0	27 605			0	0		27 605
Presuny		838	0			0	-838		0
Stav na konci účtovného obdobia		443 687	2 403 014			0	0		2 846 701
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		257 490	1 230 042			0	0		1 487 532
Prírastky		22 638	212 095			0	0		234 733
Úbytky		0	27 607			0	0		27 607
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		280 128	1 414 530			0	0		1 694 658
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
0Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		129 376	1 098 907			0	838		1 229 121

Stav na konci účtovného obdobia	163 559	988 484	0	0	1 152 043
--	---------	---------	---	---	------------------

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		377 202	2 160 401			0	0		2 537 603
Prírastky		9 664	323 063			0	838		333 565
Úbytky		0	154 515			0	0		154 515
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		386 866	2 328 949			0	838		2 716 653
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		236 373	1 071 197			0	0		1 307 570
Prírastky		21 117	288 897			0	0		310 014
Úbytky		0	130 052			0	0		130 052
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		257 490	1 230 042			0	0		1 487 532
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		140 829	1 089 204			0	0		1 230 033

DELFINGEN SK - Nitra s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

IČO: 358 502 21

DIČ: 2020289095

Stav na konci účtovného obdobia	129 376	1 098 907	0	838	1 229 121
--	---------	-----------	---	-----	------------------

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Materiál	4 948	778			5 726
Výrobky	6 868	5 651			12 519
Tovar	2 001		-39		1 962
Zásoby spolu	13 817	6 429	-39	0	20 207

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny metódy prepočtu výrobných cien v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien. Na zásoby spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

3. Pohľadávky

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 584	554		0	7 138
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	699	0	-699	0	0
Pohľadávky spolu	7 283	554		0	7 138

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 597 951	62 074	1 660 025
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	181 679	0	181 679
Daňové pohľadávky a dotácie	81 828	0	81 828
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 861 458	62 074	1 923 532

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 603 499	144 185	1 747 684
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	157 775	699	158 474
Daňové pohľadávky a dotácie	87 122	0	87 122
Iné pohľadávky	886		886
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 849 282	144 884	1 994 166

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	176	597
Bežné bankové účty	88 958	292 805
Spolu	89 134	293 402

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť použije všetky vytvorené rezervy v priebehu roka 2018.

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2016				k 31. 12. 2017
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 209	51 100	33 209		51 100
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 400	14 127	11 400		14 127
Odmeny pracovníkom	40 629	69 638	40 629		69 638
Iné	2 500	0	2 500		0
Krátkodobé rezervy spolu:	87 738	134 865	87 738	0	134 865

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2015				k 31. 12. 2016
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 538	33 209	32 538		33 209
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 592	11 400	8 592		11 400
Odmeny pracovníkom	38 130	40 629	38 130		40 629
Iné	10 087	2 500	10 087		2 500
Krátkodobé rezervy spolu:	89 347	87 738	89 347	0	87 738

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a odloženej dane) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	382 127	9 335
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 284 215	1 480 149
Krátkodobé záväzky spolu	1 666 342	1 489 484
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	234 570	473 358
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	234 570	473 358

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	169 487	141 703
– odpočítateľné	196 832	161 873
– zdaniteľné	-27 345	-20 170
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-203 359	-137 695
– odpočítateľné	-203 359	-137 695
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	74 267	
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	22 709	0
Uplatnená daňová pohľadávka	22 709	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	22 709	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	843
Zmena odloženého daňového záväzku	-843	-1 573
Zaučtovaná ako náklad	-843	-1 573
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 835	3 329
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 670	7 004
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 670</i>	<i>7 004</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 296</i>	<i>4 498</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 209	5 835

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar za bežné účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tovar	Služby	Výrobky (PVC hadice a palivové systémy)	Spolu
EÚ (vrátane Slovenska)	1 287 195	250 440	7 201 709	8 739 344
Čína, Egypt, Južná Afrika			211 320	211 320
Spolu	1 287 195	250 440	7 413 029	8 950 664

Tržby za vlastné výkony a tovar za predchádzajúce účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tovar	Služby	Výrobky (PVC hadice a palivové systémy)	Spolu
EÚ (vrátane Slovenska)	1 298 354	184 813	7 143 275	8 626 442
Čína, Egypt, Južná Afrika			267 688	267 688
Spolu	1 298 354	184 813	7 410 963	8 894 130

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 91 686 EUR (v roku 2016 zvýšenie 149 299 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	104 779	0	0		104 779	0
Výrobky	77 312	273 777	124 478		-196 465	149 299
Zvieratá						0
Spolu	182 091	273 777	124 478		-91 686	149 299
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					-91 686	149 299

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	7 413 029	7 410 963
Tržby z predaja služieb	250 440	184 813
Tržby za tovar	1 287 195	1 298 354
Čistý obrat spolu	8 950 664	8 894 130

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou:

	2017	2016
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 988	17 238
Spolu	17 988	17 238

2. Náklady na služby

	2017	2016
Manažérske poplatky a licencie	1 290 235	1 350 850
Cestovné	37 123	36 485
Opravy a údržba	24 376	27 715
Prenájom	155 480	175 506
Náklady za služby audítorskej spoločnosti	17 988	17 238
Preprava	92 745	84 371
Ostatné	139 443	136 275
Spolu	1 757 390	1 828 440

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-140 051		100,00 %	94 567		100,00 %
teoretická daň		-29 411	21,00 %		20 805	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	27 900	5 859	-4,18 %	181 171	39 858	42,15 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	-123 778	-27 231	-28,80 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia		2 880	-2,06 %			
Spolu	-112 151	-20 672	14,76 %	151 960	33 432	35,35 %
Splatná daň z príjmov		2 880	-2,06 %		33 432	35,35 %
Odložená daň z príjmov		-23 552	16,82 %		-1 573	-1,66 %
Celková daň z príjmov		-20 672	14,76 %		31 859	33,69 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok:

Spoločnosť má v nájme výrobné a administratívne priestory. Ročné náklady na prenájom a vedľajšie náklady spojené s nájmom boli vo výške 130 670 EUR (2016: 143 570 EUR). Zmluva je uzavretá na obdobie 1 roka s opciou na predĺženie.

Spoločnosť má v nájme osobné automobily. Ročné náklady na prenájom boli 21 342 EUR (2016: 24 415 EUR).

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy, nástroje a zariadenia, ktoré patria odberateľom. Spoločnosť ich nevedie vo svojom majetku. Ich hodnota bola 804 570 EUR (2016: 694 283 EUR).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú zachytené v súvahe Spoločnosť nemá.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov ani dozorných orgánov nepoberali žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy za výkon svojej funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so subjektom, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv

Popis transakcie	Suma €
Tržby z predaja služieb	186 923
Náklady na manažerské poplatky	457 312
Náklady na komerčné poplatky	416 464
Náklady na licencie	113 579
Náklady na úroky	21 607
Náklady na prenájom zariadení	3 468
Náklady na poistenie	10 063
Náklady na audit	2 743

Transakcie s dcérskymi ÚJ

Popis transakcie	Suma €
Tržby z predaja služieb	25 339
Tržby z predaja tovaru	4 967
Tržby z predaja výrobkov	905 420
Tržby z predaja majetku a materiálu	21 779
Nákup materiálu	1 518 670
Nákup tovaru	1 086 958
Náklady na licencie	302 880
Nákup majetku	27 450

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

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 261 508		-300 000	62 708	2 024 216
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 708	-119 379		-62 708	-119 379
Spolu	2 331 519	-119 379	-300 000	0	1 912 140

Spoločnosť vyplatila 300 000 Eur ako dividendy z nerozdeleného zisku minulých rokov jedinému spoločníkovi na základe rozhodnutia zo 1.5. 2017.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 065 770		-100 000	295 739	2 261 508
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	295 739	62 708		-295 739	62 708
Spolu	2 368 812	62 708	-100 000	0	2 331 519

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	62 708
Rozdelenie účtovného zisku	2017
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	62 708
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	62 708

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške -119 379 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Kompenzácia straty z nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 119 379 Eur

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Označenie	Obsah položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-140 053	94 567
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce VH z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13)	249 876	261 521
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	213 857	191 777
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	682	24 464
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	594	-16 427
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	37 829	44 352
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	21 608	7 182
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	-10
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0,00
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty	-1 386	-5 911
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-23 308	16 093
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	356 190	-300 084
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	69 602	-230 145
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	219 718	247 482
A.2.3.	Zmena stavu zásob	66 869	-317 420
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (Z/S + A.1. + A.2.)	466 013	56 004
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ (+)	0	10
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)	-21 608	-7 182
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A.6) (+/-)	444 406	48 832
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ	20 720	-43 792
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	465 125	5 040
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	-157 653	-332 728
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov	0	0
B.4.	Príjmy z predaja DNM	0	0

B.5.	Príjmy z predaja DHM	21 580	99 684
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-136 073	-233 044
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky súvisiace so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fin. činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-233 320	523 749
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	523 749

C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-233 320	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-300 000	-100 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-533 320	423 749
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A + B + C)	-204 268	195 745
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	293 402	97 657
F.	Stav PP a PE na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	89 134	293 402
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0,00	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	89 134	293 402