

Poznámky Úč PODV 3-01

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

METALIS SLOVAKIA s.r.o.
Jilemnického 3/8775
080 01 Prešov

Spoločnosť METALIS SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 02.09.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 19.10.2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č.15454/P).

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

- výroba konektorov, antén, výliskov z plechov, plastov a montovaných súčastí,
- výroba časti strojov pre presné strojárstvo, pomocou obrábania, lisovania, laseru, vodného lúča
- výroba obrábacích a montážnych strojov, náhradných dielcov a príslušenstva k nim,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- výroba a montáž prvkov automatizačnej a regulačnej techniky,
- výroba a montáž v oblasti kabeláže,
- výroba autopríslušenstva v oblasti elektrických a elektronických kontaktov,
- faktoring a forfaiting,
- finančný leasing,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb,
- organizovanie výstav, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti urobeným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 06.04.2017.

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

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bola uložená do registra účtovných závierok prostredníctvom portálu Finančnej správy.

Schválenie audítora

Spoločnosť schválila spoločnosť ML - audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobie roku 2017.



Poznámky Úč PODV 3-01

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

- a) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:**
Aalberts Industries N.V., Sandenburgerlaan 4, 3947 CS Langbroek, Holandsko
- b) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v bode a) :**
METALIS CLUSES SAS, ALLE DES CERISIERS 64, 743 00 Thyez, Francúzsko
- c) **Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):**
METALIS CLUSES SAS, ALLE DES CERISIERS 64, 743 00 Thyez, Francúzsko
- d) **Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.**

5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2017 bol 134 z toho 13 vedúcich zamestnancov (v roku 2016 bolo 114, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Franck Michel René Euvrard
konateľ spoločnosti	Wojciech Tomasz Ostrowski
konateľ spoločnosti	Zigmund Doboš

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2017 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
METALIS CLUSES SAS	100	100

Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky, iné zabezpečenia a pôžičky členom štatutárneho orgánu.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2) Informácia o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.



Poznámky Úč PODV 3-01

3) **Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.**

4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:**

a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok:**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia cena je vyššia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvotná časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.
- samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.



Poznámky Úč PODV 3-01

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
Stavby a budovy	5 až 40	rovnomerne	2,50 - 20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	rovnomerne	10 - 25
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
výpočtová technika	5	rovnomerne	20,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje počas doby trvania prenájomu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájomu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2017		2016	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	2 315	2 315	1 964	1 964
Iný dlhodobý majetok	26 962	11 392	26 962	11 392
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	266 644	343 174	214 431	272 299
Spolu	295 921	356 881	243 357	285 655



Poznámky Úč PODV 3-01

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy, stroje, prístroje, súbory hnuiteľných vecí a pohľadávky. Spoločnosť hradí poistné vo výške ročných splátok spoločnosti Aalberts Industries N.V. a v mesačných splátkach spoločnosti Atradius Credit.

Spoločnosť hradí havarijné poistenie za osobné auto, ktoré má v majetku. Osobné automobily, ktoré má v nájme (operatívny nájom) hradí vlastník, Spoločnosť to má zohľadnené v zmluve.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere ani obchodné podiely.

c) Zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, ktorý je aktualizovaný mesačne.

d) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.



Poznámky Úč PODV 3-01

j) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) 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.

l) Leasing

Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.

m) Deriváty

O derivátoch spoločnosť neúčtovala.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej zvierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú 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.



Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke :

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:					
Majetok podľa položiek účtovnej zvierky	Riadok v účtovnej zvierke	Obstarávacia cena v k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2017
software	005	9 820	2106	0	11 926
Budovy, haly, stavby	013, 017	142 022	0	0	142 022
Samostatné hnutelné vecí	014	1 756 362	783 570	18 640	2 521 292
Spolu		1 908 204	785 676	18 640	2 675 240
b.) pohyb oprávok k DM:					
		Oprávky k 1.1.2017	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2017
oprávky k software	005	7 241	0	2 315	9 556
oprávky k stavbám	013, 017	82 186	0	26 961	109 147
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	581 247	18 640	266 644	829 251
Spolu		670 674	18 640	295 920	947 954
c.) pohyb zostatkových cien:					
		Zostatková cena k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2017
zostatková cena software	005	2 579	2106	2 315	2 370
zostatková cena budovy	013, 017	59 836	0	26 961	32 875
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	1 175 115	764 930	248 004	1 692 041
Spolu		1 237 530	767 036	277 280	1 727 286



Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke:

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:

Majetok podľa položiek účtovnej zvierky	Riadok v účtovnej zvierke	Obstarávacia cena v k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2016
software	005	9 820	0	0	9 820
Budovy, haly, stavby	013, 017	127 007	15 015	0	142 022
Samostatné hnutelné vecí	014	1 394 057	362 305	0	1 756 362
Spolu		1 530 884	377 320	0	1 908 204

b.) pohyb oprávok k DM:

		Oprávky k 1.1.2016	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2016
oprávky k software	005	5 277	0	1 964	7 241
oprávky k stavbám	013, 017	55 224	0	26 962	82 186
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	366 816	0	214 431	581 247
Spolu		427 317	0	243 357	670 674

c.) pohyb zostatkových cien:

		Zostatková cena k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2016
zostatková cena software	005	4 543	0	1 964	2 579
zostatková cena budovy	013, 017	71 783	15 015	26 962	59 836
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	1 027 241	362 305	214 431	1 175 115
Spolu		1 103 567	377 320	243 357	1 237 530

2) **Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevládni dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v iných obchodných spoločnostiach.

3) **Zásoby**

Spoločnosť má poistené zásoby.

Prehľad o tvorbe opravnej položky zásob od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je v tabuľke:

Druh majetku	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	16 549	9 475	10 285	15 739
Polotovary vlastnej výroby	5 377	446	2 095	3 728
Výrobky	1 616	13 645	2 070	13 191

4) **Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.



Poznámky Úč PODV 3-01

5) Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2017.
Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	súvaha riadok	k 31. 12. 2017 EUR	k 31. 12. 2016 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti		1 909 895	2 094 745
pohľadávky po splatnosti		185 481	126 261
pohľadávky spolu		2 095 376	2 221 006
opravné položky = OP		0	0
pohľadávky znížené o OP	r. 053	2 095 376	2 221 006
Dlhodobé pohľadávky			
ostatné pohľadávky z obchodného styku		795	795
odložená daňová pohľadávka		238	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	r. 041	1 033	795

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

6) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2017 EUR	k 31. 12. 2016 EUR
Peniaze	216	303
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	207	137
Bankové účty	126 764	22 248
spolu	127 187	22 688

7) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2017 EUR	k 31. 12. 2016 EUR
	0	0
spolu	0	0

8) Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, obstaranie publikácií a časopisov.

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
náklady budúcich období – letenky, poistenie, služby	300	961
príjmy budúcich období	0	0
spolu	300	961



Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1) Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2016 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2017 EUR
Základné imanie	83 915	0	0	0	83 915
Zákonný rezervný fond	8 391	0	0	0	8 391
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 267 750	552 102	0	0	1 819 852
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
	552 102	727 553	552 102	0	727 553
	1 912 158	1 279 655	552 102	0	2 639 711

Účtovný hospodársky výsledok roku 2016 – zisk vo výške 552 101,93 EUR bol zúčtovaný na nerozdelené zisky min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 727 552,52 EUR rozhodne jediný spoločník.

2) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2016 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2017 EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane overenie účtovnej zvierky	31 948	23 247	31 948	0	23 247
sprostredkovateľské provízie	3 250	4 600	3 250	0	4 600
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
reklamácie	47 616	32 846	0	0	80 462
iné	7 310	11 000	7 310	0	11 000
	25 686	24 698	25 686	0	24 698
spolu	115 810	96 391	68 194	0	144 007

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.



Poznámky Úč PODV 3-01

3) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	počet dní	k 31. 12. 2017 EUR	k 31. 12. 2016 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		803 368	2 328 125
záväzky po lehote splatnosti		42 818	10 158
spolu krátkodobé záväzky	r. 122	846 186	2 338 283
ostatné dlhodobé záväzky voči prep. účtovným jednotkám		1 350 000	
ostatné dlhodobé záväzky		1 261	116
záväzky zo sociálneho fondu		2 152	1 931
odložený daňový záväzok		0	45 086
spolu dlhodobé záväzky	r.102	1 353 413	47 133

4) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou hodnotou majetku	91 785	39 940
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-92 918	174 755
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložený daňový záväzok		45 086
Odložená daňová pohľadávka	238	

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2017	-238
stav k 31. decembru 2016	45 086
zmena	-45 324
z toho:	
– zaúčtované ako zvyšujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2017)	
– zaúčtované ako znižujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2017)	45 324



Poznámky Úč PODV 3-01

5) Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
stav k 1. januáru	1 931	72
tvorba na ťarchu nákladov	16 483	13 100
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	16 262	11 241
stav k 31. decembru	2 152	1 931

6) Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2017 EUR	stav 31.12.2016 EUR
Kreditná karta splatná v nasledujúci mesiac	EUR		2 593	2 214
krátkodobé úvery spolu	r. 139		2 593	2 214
Pôžička od spoločnosti Aalberts Industries Finance B. V.	EUR	25.1.2023	1 350 000	1 350 000
pôžička splatná v bežnom roku	EUR		0	0
finančné výpomoci + pôžička			1 350 000	1 350 000
spolu krátkodobé a dlhodobé			1 352 593	1 352 214

7) Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív nie je vykázaná, pretože spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení pasív.

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
	0	0
spolu	0	0



Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	výrobky a služby		tovar		spolu	
	2017 TEUR	2016 TEUR	2017 TEUR	2016 TEUR	2017 TEUR	2016 TEUR
Slovensko	97 850	49 686	0		97 850	49 686
zahraničie	8 364 842	7 390 014	0	20 160	8 364 842	7 410 174
spolu	8 462 692	7 439 700	0	20 160	8 462 692	7 459 860

2) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Zmena stavu nedokončenej výroby	46 517	58 185
Zmena stavu polotovarov	-11 490	-22 216
Zmena stavu výrobkov	-114 243	2 002
Spolu	-79 216	37 971

3) Aktivácia

Prípád sa nevyskytol.

4) Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 EUR	2016 EUR
realizované kurzové zisky	0	46
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	46

5) Mimoriadne výnosy

Prípád sa nevyskytol.



Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 14	2017 EUR	2016 EUR
opravy a udržiavanie		51 140	72 082
cestovné		13 738	10 931
náklady na reprezentáciu		3 714	2 442
telekomunikačné poplatky		4 455	3 539
prepravné		90 140	89 507
školenia		13 320	3 268
nájomné		115 604	115 604
manažérske poplatky		426 293	341 280
spracovanie miezd		15 495	13 045
právne poradenstvo		3 000	3 000
upratovanie		2 899	1 907
finančný audit		2 500	2 500
reklamácie		22 214	18 724
nájomné - operatívny nájom		21 582	36 983
inzercia		679	787
spracovanie odpadu		5 998	5 345
ostatné		76 303	111 914
spolu		869 074	832 859

2) Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
realizované kurzové straty	220	194
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	220	194

3) Mimoriadne náklady

Prípád sa nevyskytol.



Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	868 192		100,00 %	772 687		100,00 %
z toho teoretická daň		182 320	21,00 %		169 991	22,00 %
daňovo neuznané náklady sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	171 885	36 096	21,00 %	113 443	24 958	22,00 %
ostatné položky zvyšujúce základ dane	1 350	284		2 055	452	22,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21,00 %	0	0	22,00 %
	1 041 427	218 700	21,00 %	888 186	195 401	22,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov sumy podľa § 17 ods. 19, ktoré boli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	60 960	12 802	21,00 %	42 298	9 306	22,00 %
ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	2 055	432	21,00 %	4 304	947	22,00 %
odpočet daň straty	92 872	19 503	21,00 %	230 746	50 764	22,00 %
	0	0	21,00 %	0	0	22,00 %
splatná daň		185 963	21,00 %		134 384	22,00 %
odložená daň		-45 324	21,00 %		86 201	22,00 %
celková vykázaná daň		140 639			220 585	22,00 %

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2017 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.
- 2) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

ČL. VI 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, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČL. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

