

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

IKB Leasing SR, s.r.o.
Cintorínska 7 (od 12. septembra 2017)
811 08 Bratislava

Plynárenská 1
821 09 Bratislava (do 11. septembra 2017)

Spoločnosť IKB Leasing SR, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. novembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 34352/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. mája 2017.

4. 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IKB Leasing GmbH, Gertrudenstraße 2, D-20095 Hamburg a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu IKB Deutsche Industriebank AG, Wilhelm-Bötzkes-Straße 1, D-40474 Düsseldorf, zapísanej pri obvodnom súde v Düsseldorfe (B 1130). Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť IKB Leasing SR, s.r.o. nemá žiadne dcérske spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 3 (v účtovnom období 2016 bol 6).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 1, z toho jeden vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2016 to bolo 6 zamestnancov, z toho jeden vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola predložená elektronicky Ministerstvu financií 30. marca 2017 a výročná správa dňa 10. augusta 2017.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9. októbra 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Dr. Rolf Michael Roth Ing. Tomáš Josefovič
Dozorná rada	Dr. Thomas Werner Söhlke Peter Hartmann Frederik Linthout
Prokuristi	Ralf Goedert Libor Krejčík Jakub Cerman (do 30. septembra 2017) Tomáš Polakovič (do 31. decembra 2017) Jitka Rýznarová Alena Šimková

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 8. októbra 2017 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
IKB Leasing GmbH, Hamburg	6 307 302	99	99
IKB Leasing Beteiligungsgesellschaft GmbH, Hamburg	63 710	1	1
Spolu	6 371 012	100	100

Dňa 9. októbra 2017 zvýšili spoločníci základné imanie o 500 000 EUR na 6 871 012 EUR. Zvýšenie základného imania je k 31. decembru 2017 v obchodnom registri už zapísané.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
IKB Leasing GmbH, Hamburg	6 802 302	99	99
IKB Leasing Beteiligungsgesellschaft GmbH, Hamburg	68 710	1	1
Spolu	6 871 012	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť prenájima majetok (stroje a zariadenia) tretím stranám ako operatívny alebo finančný leasing. Do 15.8.2017 mala Spoločnosť prenajatý majetok (kancelárie) v Bratislave.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy vlastného dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Odpisy majetku určeného k operatívne leasingu vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania (doby prenájmu) a kalkulovanej zostatkovej hodnoty. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 332 – 996 EUR, sa odpisuje vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 331 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 8	lineárna	12,5 až 50
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok (obstarávací cena 332-996 EUR)	3	lineárna	33
Drobný dlhodobý hmotný majetok (obstarávací cena do 331 EUR)	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

6. 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 nevyžiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. 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.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzía 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

17. 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 31 403 097 EUR (majetok v operatívnom prenájme) (2016: 31 329 199 EUR, resp. 139 470 EUR vlastný majetok).

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IKB Leasing SR, s.r.o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2017											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	31 468 669	4 754 383	8 020 569	3 200 615	31 403 098	13 318 188	5 248 591	6 475 261	0	12 091 518	19 311 580
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 121 815	0	0	-3 121 815	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	78 800	85 680	0	-78 800	85 680	0	0	0	0	78 800	85 680
Dlhodobý hmotný majetok spolu	34 669 284	4 840 063	8 020 569	0	31 488 778	13 318 188	5 248 591	6 475 261	0	12 091 518	19 397 260
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	34 669 284	4 840 063	8 020 569	0	31 488 778	13 318 188	5 248 591	6 475 261	0	12 091 518	19 397 260

3	5	9	1	4	9	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	9	2	5	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IKB Leasing SR, s.r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2016													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	27 978 260	9 812 645	7 110 555	788 319	31 468 669	14 731 841	5 076 648	6 490 301	0	13 318 188	13 246 419	18 150 481	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	314 634	3 121 815	0	-314 634	3 121 815	0	0	0	0	0	314 634	3 121 815	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	473 685	78 800	0	-473 685	78 800	0	0	0	0	0	473 685	78 800	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	28 766 579	13 013 260	7 110 555	0	34 669 284	14 731 841	5 076 648	6 490 301	0	13 318 188	14 034 738	21 351 096	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	28 766 579	13 013 260	7 110 555	0	34 669 284	14 731 841	5 076 648	6 490 301	0	13 318 188	14 034 738	21 351 096	

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	373 169	19 712	288 721	0	104 160
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	373 169	19 712	288 721	0	104 160

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravných položiek. Zníženie úžitkovej hodnoty tovaru (nepredaných objektov, ktoré boli predmetom ukončených zmlúv o finančnom lízingu) bolo vyčíslené ako rozdiel medzi predpokladanou predajnou cenou a nesplatenou istinou a ďalšími zostávajúcimi platbami.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 019 491	55 184	463 036	0	1 611 639
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	243 028	21 714	233 881	9 147	21 714
Spolu	2 262 519	76 898	696 917	9 147	1 633 353

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	15 095 934	20 084 670
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 872 346	2 663 256
Spolu	16 968 280	22 747 926

Pohľadávky z pôžičiek vo výške 3 465 846 EUR sú pokryté záložným právom alebo zabezpečovacím prevodom vlastníctva. Pohľadávky z finančného lízingu sú uvedené v časti F.1.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 955 802	2 508 063
– odpočítateľné	2 672 351	3 227 634
– zdaniteľné	-716 549	-719 571
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	106 295
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	410 718	549 015
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	137 254

Keďže použitie odloženej daňovej pohľadávky v budúcnosti je neisté, nebola v bežnom účtovnom roku vykázaná.

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	0
Stav k 31. decembru 2016	137 254
Zmena	-137 254
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-137 254
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	0	1 607
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 058 498	2 167 501
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 058 498	2 169 108

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 175	4 508
Ostatné	3 175	4 508
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 531	14 528
Ostatné	5 531	14 528
Spolu	8 706	19 036

Ako príjmy budúcich období sú vykázané čiastky, ktoré vecne a časovo súvisia s bežným účtovným obdobím, ale fakturované budú až v budúcom roku.

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 6 871 012 EUR (k 31. decembru 2016: 6 371 012 EUR). Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 zvýšilo o 500 000 EUR. Toto zvýšenie je k 31. decembru 2017 už zapísané v obchodnom registri.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 200 820 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	200 820
Iné	
Spolu	200 820

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisku) za účtovné obdobie 2017 vo výške 125 781 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: Po odpočítaní prídeltu do rezervného fondu použitie na úhradu strát minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 194	32 555	75 194	0	32 555
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 197	0	5 197	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 197	0	5 197	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 690	15 340	16 690	0	15 340
Odmeny pracovníkom	32 120	0	32 120	0	0
Iné	21 187	17 215	21 187	0	17 215
	69 997	32 555	69 997	0	32 555
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	69 997	32 555	69 997	0	32 555

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	14 502	17 586
Závazky v lehote splatnosti	1 069 797	1 849 292
	1 084 299	1 866 878

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	136 820	136 820	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	691 474	691 474	0	0
Závazky voči zamestnancom	81	81	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	255 924	255 924	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	1 084 299	1 084 299	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	41 286	41 286	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 776 367	1 776 367	0	0
Závazky voči zamestnancom	9 676	9 676	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	7 307	7 307	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 242	32 242	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	1 866 878	1 866 878	0	0

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	3 110	2 555
Tvorba na ťarchu nákladov	781	1 093
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-218	-538
Stav k 31. decembru	3 673	3 110

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.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery						
IKB Deutsche Industriebank	EUR	0,48-3,94	2019 – 2023	21 835 567	21 835 567	26 396 407
				21 835 567	21 835 567	26 396 407
Krátkodobé bankové úvery						
IKB Deutsche Industriebank	EUR	0,36-4,42	2018	12 019 892	12 019 892	13 867 673
				12 019 892	12 019 892	13 867 673
Spolu				33 855 459	33 855 459	40 264 080

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	12 019 892	13 867 673
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	21 835 567	25 991 877
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	404 530
Spolu	33 855 459	40 264 080

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu	0	2 021
Nájomné za kancelárie v Bratislave	0	2 021
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu	255 565	485 404
Operatívny leasing	241 222	474 607
Úroková subvencia EIB	14 343	10 797
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	260 239	254 947
Operatívny leasing	242 926	224 178
Operatívny leasing - poistenie	3 552	4 567
Úroková subvencia od dodávateľov	8 088	22 327
Úroková subvencia EIB	5 673	3 875
Spolu	515 804	742 372

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom**

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu v oblasti leasingu zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný výnos EUR	istina EUR	finančný výnos EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 708 617	336 704	5 951 285	485 634
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	6 673 419	280 746	8 986 083	452 385
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	88 424	565	148 917	2 458
Spolu	11 470 460	618 015	15 086 285	940 477

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

G. 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 EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	276 970			-195 528		
z toho teoretická daň 21 % / 22 %		58 163	21,00 %		-43 017	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 292 228	271 368	97,98 %	1 702 600	374 572	-191,57 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 394 589	-292 864	-105,74 %	-1 376 465	-302 822	154,87 %
Umorenie daňovej straty	-106 294	-22 322	-8,06 %	-106 294	-23 385	11,96 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	68 315	14 345	5,18 %	24 313	5 348	-2,74 %
Splatná daň		13 935	5,18 %		2 880	-2,74 %
Odložená daň		137 254	49,56 %		2 412	-1,23 %
Celková vykázaná daň		151 189	54,74 %		5 292	-3,97 %

V roku 2016 splatná daň predstavuje daňovú licenciu (minimálnu daň) v súlade s § 46b Zákona o dani z príjmov. V roku 2017 bola minimálna dane z príjmov právnických osôb z predchádzajúcich rokov vo výške 411 EUR započítaná so splatnou daňovou povinnosťou.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1.955.802	1.960.768
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Tržby za tovar	3 418 300	4 280 112
Tržby za služby	6 464 285	6 252 964
Spolu	9 882 585	10 533 076

Tržby za tovar predstavujú novo aktivované zmluvy na finančný prenájom (leasing). Tržby za služby predstavujú nájomné z operatívneho leasingu.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z konečných vyrovnaní	306 860	415 608
Zmluvné pokuty a penále	69 292	56 275
Náhrady z poisťovne za poistné udalosti	22 962	0
Tržby z predaja predmetov finančného leasingu	0	99 911
Iné	41 877	14 768
Spolu	440 991	586 562

3. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	122 429	192 679
Ostatné náklady na závislú činnosť	799	1 974
Sociálne poistenie	26 071	43 877
Zdravotné poistenie	17 222	17 948
Odstupné	32 455	
Sociálne zabezpečenie	2 115	3 801
Spolu	201 091	260 279

4. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	1	346
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1	346

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky	808 022	1 012 405
Ostatné finančné výnosy	8 343	3 834
Spolu	816 365	1 016 239

Finančné výnosy obsahujú najmä úrokové výnosy z finančného lízingu a úverov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady spojené s Full service (leasingové zmluvy)	394 089	352 493
Externé spracovanie zmlúv - IKB Leasing ČR	298 159	335 405
IT Europa-Platform - LIS@	61 378	78 038
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	56 610	112 520
Nájomné - kancelárie	19 937	27 310
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky a poradenstvo	17 865	17 820
Sprostredkovateľské provízie	9 416	14 610
Opravy a údržba áut	5 166	8 082
Telefón, poštovné	3 357	4 307
Externé poradenstvo pre poľnohospodárstvo - IKBL Hamburg	0	2 759
Iné	39 007	38 828
Spolu	904 984	992 172

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Poistenie predmetu leasingu	195 274	158 776
Odpis pohľadávok	55 001	0
Predčasne ukončené finančné leasingy	0	110 476
Iné	20 963	10 079
Spolu	271 238	279 331

8. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	56	11
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	56	11

9. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákladové úroky	558 978	772 273
Bankové poplatky	3 417	2 654
Iné	0	0
Spolu	562 395	774 927

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

10. Náklady na audit a poradenstvo

Náklady na audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 865	17 820
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	1 500	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	19 365	17 820

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky	0	0
	Tržby za tovar	3 418 300	4 280 112
	Tržby z predaja služieb	6 464 285	6 252 964
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	808 022	1 012 405
	Insgesamt	10 690 607	11 545 481

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú najmä výnosové úroky zo zmlúv o finančnom lízingu.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť sa zaviazala svojim odberateľom (nájomcom) prefinancovať leasingové zmluvy v hodnote 242 000 EUR v časovom horizonte do 31. decembra 2017 (2016: 7 153 647 EUR). Jedná sa o uzatvorené, ale zatiaľ neaktivované leasingové zmluvy.

2. Najatý majetok

Spoločnosť mala v roku 2017 v nájme nebytové priestory – kancelárie (122,4 m² v Bratislave).

Nájomná zmluva na prenájom 122,4 m² nebytových priestorov v administratívnom centre v Bratislave bola ukončená 15. augusta 2017. Ročné nájomné bez prevádzkových nákladov predstavovalo hodnotu 16 198 EUR.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája stroje a zariadenia tretím osobám - operatívny prenájom. Ročné výnosy z nájomného sú 6 464 285 EUR (2016: 6 252 964 EUR). Nájomné zmluvy sú uzatvárané na dobu 12 mesiacov až 7 rokov. Prenajaté hnutelné veci sú vykázané v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Ďalej Spoločnosť prenája stroje a zariadenia tretím osobám – finančný leasing. Výnosy z poskytovania finančného leasingu sú vykázané vo finančnom výsledku, výnosy v roku 2017 sú 551 028 EUR (2016: 799 690 EUR). Zmluvy sú uzatvárané na obdobie 3 až 7 rokov. Pohľadávky Spoločnosti z poskytovania finančného leasingu sú vykázané v súvahe ako dlhodobé a krátkodobé pohľadávky.

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

Po 31. decembri 2017 nastali tieto udalosti: 22. februára 2018 došlo k zmene spoločníkov. Novými spoločníkmi sú podniky v skupine - Ligera GmbH, Düsseldorf a Rhodana GmbH, Düsseldorf.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť IKB Deutsche Industriebank AG v Düsseldorfe.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	8 382 100	18 748 300
Splatenie dlhodobej úročenej pôžičky – IKB Düsseldorf	14 790 721	17 010 442
Úrokové náklady z dlhod. úverov – IKB Düsseldorf	558 978	772 273

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Bankové úvery dlhodobé	21 835 567	26 396 407
Bankové úvery krátkodobé	12 019 892	13 867 673
Záväzky spolu	33 855 459	40 264 080

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

Transakcie so spoločníkmi

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločníkmi:

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup služieb - IT Europaplattform	61 378	78 038
Poradenstvo pre poľnohospodárstvo - IKBL Hamburg	0	2 759

Majetok a záväzky z transakcií so spoločníkmi sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 236	706
Nevyfakturované dodávky	0	531
Záväzky spolu	3 236	1 237

Transakcie so sesterskými spoločnosťami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými spoločnosťami:

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup služieb (spracovanie zmlúv - IKB Leasing ČR)	298 159	335 405
Prefakturácie nákladov za správu pohľadávok (IKB Leasing Austria)	0	46 222

Majetok a záväzky z transakcií so spoločníkmi sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Nevyfakturované dodávky	133 584	40 049
Záväzky spolu	133 584	40 049

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

Od 1. januára 2012 nepoberajú členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti žiadnu odmenu.

Od 1. januára 2010 nepoberajú členovia dozorných orgánov Spoločnosti žiadnu odmenu.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	6 371 012	500 000	0	0	6 871 012
Základné imanie	6 371 012	500 000			6 871 012
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	46 707	0	0	0	46 707
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	46 707	0	0	0	46 707
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 486 019	0	0	-200 820	-3 686 839
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 486 019	0	0	-200 820	-3 686 839
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-200 820	125 781	0	200 820	125 781
Spolu	2 730 880	625 781	0	0	3 356 661

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO

3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ

2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	5 371 012	1 000 000	0	0	6 371 012
Základné imanie	5 371 012	1 000 000			6 371 012
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	42 600	0	0	4 107	46 707
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	42 600	0	0	4 107	46 707
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 564 045	0	0	78 026	-3 486 019
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 564 045	0	0	78 026	-3 486 019
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	82 133	-200 820	0	-82 133	-200 820
Spolu	1 931 700	799 180	0	0	2 730 880

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO 3 5 9 1 4 9 1 2

DIČ 2 0 2 1 9 2 5 2 0 2

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	11 505 784	9 601 604
Zaplatené úroky	-558 978	-772 273
Prijaté úroky	808 022	1 012 405
Zaplatená daň z príjmov	-7 986	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	11 746 842	9 838 856
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 746 842	9 838 856
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 402 602	-12 667 621
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 453 771	825 871
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 948 831	-11 841 750
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	500 000	1 000 000
Príjmy z úverov	8 382 100	18 748 300
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-14 790 721	-17 010 442
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-5 908 621	2 737 858
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 889 390	734 964
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 169 108	1 434 144
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 058 498	2 169 108

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	5	9	1	4	9	1	2		
DIC	2	0	2	1	9	2	5	2	0	2

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	27 927	-435 660
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 242 403	5 065 124
Opravná položka k pohľadávkam	110 067	120 857
Opravná položka k zásobám	-269 009	990
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	6 188	11 524
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-42 639	-18 167
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	91 537	44 630
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 166 474	4 789 298
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	5 050 743	5 276 389
Úbytok (prírastok) zásob	1 740 562	-1 451 311
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-451 995	987 228
Peňažné toky z prevádzky	11 505 784	9 601 604

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.