

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

obdobie 01 / 2017 – 12 / 2017

predchádzajúce obdobie 01 / 2016 – 12 / 2016

I. Všeobecné informácie

Názov právnickej osoby a jej sídlo

EURIS, spol. s r.o.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

30.04.2017

Opis vykonávanej činnosti

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

EURIS, spol. s r. o., Šafárikova 116 A, 048 01 Rožňava

Dátum založenia a vzniku:

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 14.12.1993 a zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Košice I. dňa 24. 1. 1994, vložka č. 4101/V, identifikačné číslo : 31684076

Opis činnosti účtovnej jednotky:

- obchodná činnosť v odbore: stroje, poľnohospodárske stroje vrátane príslušenstva a náradia, traktory,
- nákup a predaj železného a neželezného, hutného a spojovacieho materiálu,
- predaj stavebného materiálu,
- predaj krmných zmesí, čistiacich prostriedkov,
- cestná nákladná doprava na základe koncesnej listiny nákladnými motorovými vozidlami,
- kovoobrábanie.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	43

Údaje o skupine účtovných jednotiek

--

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán:

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia: Peter Glassa
Ing. Štefan Mlynár
Ing. Viktor Mlynár

Štruktúra spoločníkov:

Spoločník

Výška podielu na základnom imaní

Peter Glassa

3.336,- EUR

Ing. Štefan Mlynár

3.336,- EUR

	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný orgán	
	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba	suma	úroková sadzba
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		X		X		X
Poskytnuté preddavky na budúce mzdy a platy, odmeny, prémie						
Celková suma záruk podľa jednotlivých druhov záruk (záruky, garancie, ručenie na zmenke, ručenie za pôžičku, hypotéku)		X		X		X
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať		X		X		X

III. Informácie o prijatých postupoch

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Spoločnosť oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Obstarávacou cenou oceňovala dlhodobý majetok a zásoby obstarané kúpou. Súčasťou obstarávacej ceny sú náklady súvisiace s obstaraním ako je dopravné, poistné, colné poplatky a pod. Menovitou hodnotou spoločnosť oceňovala peňažné prostriedky a ceniny, záväzky a pohľadávky pri ich vzniku. Vlastnými nákladmi boli oceňované zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku. Bol zostavený účtovný odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume do 2.400,- EUR alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 51830-Odpis dlhodobého nehmotného majetku. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok odpisovaný - t.j. samostatné hnutelné veci, ktorých vstupná cena je vyššia ako 1.700,- EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Drobný hmotný majetok, ktorého vstupná cena je nižšia ako 1.700,- EUR a doba použiteľnosti kratšia ako jeden rok účtovná jednotka, podľa vstupnej ceny (do 166,- EUR a nad 166,- EUR) účtuje v analytickej evidencii syntetického účtu 501 - spotreba materiálu priamo do spotreby.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2774,89						2774,89
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2774,89						2774,89
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2774,89						2774,89
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2774,89						2774,89
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2774,89						2774,89
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2774,89						2774,89
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2774,89						2774,89
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2774,89						2774,89
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	54407,82	737865,83	829329,92			21879,61	9049,75	2500,00	1655032,93
Prírastky		8849,75	145901,43				151757,42	36281,56	342790,16
Úbytky			117231,41				154751,18	38781,56	310764,15
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	54407,82	746715,58	857999,94			21879,61	6055,99		1687058,94
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		181001,30	629956,64			21879,61			832837,55
Prírastky		29448,00	83762,56						113210,56
Úbytky			117231,41						117231,41
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		210449,30	596487,79			21879,61			828816,70
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	54407,82	556864,53	199373,28				9049,75	2500,00	822195,38
Stav na konci účtov. obdobia	54407,82	536266,28	261512,15				6055,99		858242,24

V priebehu roka spoločnosť zakúpila 3 osobné motorové vozidlá, 2 úžitkové vozidlá a jeden prívies. Z tohto počtu dve vozidlá boli financované prostredníctvom úverovej zmluvy a tri formou finančného leasingu. Uvedené vozidlá boli zaradené do majetku, do príslušnej odpisovej skupiny a postupne sa budú odpisovať do nákladov. Prírastky dlhodobého majetku za rok 2017 boli vo výške 145.901,43 €.

Spoločnosť vyradila a následne odpredala za dohodnutú cenu v dôsledku morálneho a fyzického opotrebenia 2 osobné motorové vozidlá a 2 úžitkové vozidlá. Úbytok dlhodobého majetku bol zúčtovaný v celkovej sume 117.231,41 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	54407,82	737865,83	798327,13			21879,61	7303,46		1619783,85
Prírastky			142390,98				144137,27	24433,80	310962,05
Úbytky			111388,19				142390,98	21933,80	275712,97
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	54407,82	737865,83	829329,92			21879,61	9049,75	2500,00	1655032,93
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		151759,45	690183,51			18989,61			860932,57
Prírastky		29241,85	51161,32			2890,00			83293,17
Úbytky			111388,19						111388,19
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		181001,30	629956,64			21879,61			832837,55
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	54407,82	586106,38	108143,62			2890,00	7303,46		758851,28
Stav na konci účtov. obdobia	54407,82	556864,53	199373,28				9049,75	2500,00	822195,38

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	223060,48	115888,32	338948,80
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	3791,24		3791,24
Krátkodobé pohľadávky spolu	226851,72	115888,32	342740,04

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12010,71	13637,56
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	56,38	1165,78
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12067,09	14803,34

Informácie o vlastných akciách

Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií	Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií	Podiel na upísanom základnom imaní v %	Menovitá hodnota prevedených vlastných akcií	Počet a hodnota prevedenia vlastných akcií	Podiel na základnom imaní v %
Počet a menovitá hodnota vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia		Počet a hodnota nadobudnutia vlastných akcií držaných k poslednému dňu účtovného obdobia		Podiel na upísanom základnom imaní v %	

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	109360,15	12992,40
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	109360,15	12992,40
Krátkodobé záväzky spolu	825611,04	731035,62
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	430005,72	332422,93
Záväzky po lehote splatnosti	395605,32	398612,69

Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Informácie o výnosoch

V roku 2017 tvorili výnosy spoločnosti objem vo výške 4.748.767,47 € po vyňatí vnútropodnikových tržieb. Hlavným zdrojom výnosov spoločnosti je predaj poľnohospodárskych strojov, zariadení, prídavných mechanizmov ako aj z poskytovania ich záručného a pozáručného servisu. Z tejto činnosti vzniká spoločnosti cca 81 % výnosov. Ďalších 16 % tržieb tvoria tržby z predaja hotových výrobkov (kovovýroba). Zvyšné 3 % tržieb pozostávajú z tržieb z prenájmu nebytových priestorov, predaja nepotrebného HIM, materiálu či kovového odpadu z výroby a z dopravných služieb.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	741264,07	617056,45
Tržby z predaja služieb	256059,21	248930,56
Tržby za tovar	3589503,32	3450737,81
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		17534,00
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	56946,55	130912,19
Čistý obrat celkom	4643773,15	4465171,01

Informácie o nákladoch

V roku 2017 tvorili náklady spoločnosti objem vo výške 4.666.671,30 €, po vyňatí vnútropodnikových nákladov. Najvýznamnejšiu zložku nákladov tvorili náklady na predaj tovaru - 63 % - v objeme 2.954.660,18 €, čo je vzhľadom na prevažnú vykonávanú činnosť spoločnosti adekvátne. Spotrebu materiálu pri výrobe vlastných výrobkov tvorí 14 % - 661.301,01 €. Jednou z ďalších významných nákladových položiek sú mzdové náklady a odvody na sociálne a zdravotné zabezpečenie tvoriace 12 % z celového objemu - vo výške 574.732,60 €. Zvyšných 11 % nákladov tvoria náklady na spotreby energií, služieb a ostatných prevádzkových nákladov, vrátane odpisov IM.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	117451,54	x	x	56810,12	x	x
teoretická daň	x	25839,34	22	x	12498,23	22
Daňovo neuznané náklady	7382,97			8978,79		
Výnosy nepodliehajúce dani	-2946,26			-4502,71		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	121888,25			61286,20		
Splatná daň z príjmov	x	25596,53	21	x	13482,95	22
Odložená daň z príjmov	x	9758,84	21	x	-10864,69	21
Celková daň z príjmov	x	35355,37		x	2618,26	

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 34,85 € a konečná suma k 31.12.2017 je 653,56 €. Uvedená odložená daň. pohľadávka vznikla z titulu vyňatia sumy 2.490,- € (t.j. neuhradená vytvorená rezerva do konca zdaňovacieho obdobia, vytvorená na audit účtovnej závierky - Ing. František Rovný, auditor spoločnosti) + 20 % z neuhradenej sumy dodáv. faktúr spoločnosti DAVID reklama (z celkovej sumy 3110,97 €) - vo výške 622,19 € z celkových zúčtovaných nákladov v roku 2017 (§ 17 odst. 19 zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmu).

Spoločnosť účtovala tiež o odloženom daňovom záväzku, ktorý vznikol vo výške 9.793,69 € a ktorého konečná suma k 31.12.2017 je 10.453,63. z titulu rozdielu účtovej a daňovej ZC dlhodobého HIM.

Splatná daň za obdobie t. 2017 bola zúčtovaná vo výške 25.596,53 €, po preúčtovaní uhradených preddavkov za DzPPO uhrádzaných kvartálne v priebehu roka 2017 v celkovej výške 12.870,10 € spoločnosť v termíne na riadne podanie DP zaplatila rozdiel vypočítanej dane, t.j. 12.726,43 €.

Z poddaného DP za rok 2017 vyplýva spoločnosti na rok 2018 platenie mesačných preddavkov na DzPPO vo výške 2133,04 €.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch vedie spoločnosť evidenciu konsignačných skladov materiálu a tovaru.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nevyskytli sa žiadne významné udalosti s dopadom na správnosť vykázanéj ročnej závierky za rok 2017.

VII. Ostatné informácie