

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

FARGUELL NITRA, s.r.o.
Dolné Hony 8
949 01 Nitra

Spoločnosť FARGUELL NITRA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. apríla 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 27. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 26489/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod).

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 28. júna 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 (ďalej „zákon 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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Farguell Industrias Metálicas, S.A. Barcelona ako dcérska spoločnosť. Spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 57 (v účtovnom období 2016 bol 49).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 64, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2016 to bolo 49 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2017 resp. 30. októbra 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Antonio Farguell Palomar (vznik funkcie 08.10.2008)
Antonio Farguell Baratau (vznik funkcie 12.09.2007)

Každý konateľ koná a podpisuje v mene spoločnosti samostatne.

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
FARGUELL INDUSTRIAS				
METÁLICAS, S.A.	1 360 642	100	100	-
Spolu	1 360 642	100	100	-

Štruktúra spoločníkov sa oproti stavu k 31.12.2016 nezmenila.

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.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil 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 zrejme 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.

3. 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.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku 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	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje vo výrobe	4 - 12	lineárna	8,33 - 25
Colombo	15	lineárna	6,67
Lis Milan	12	lineárna	8,33
Automobily	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa menia podmienky v budúcnosti (pre viac informácií pozri bod Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri vyskladnení oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 nevyhnutné 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 ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. 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.

8. 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. 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.

10. 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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 zvierka 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.

12. 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.

13. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – 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 nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Cudzia 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

15. 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 výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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 .

16. Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metod a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnatel'né, uvádza sa vysvetlenie o neporovnatel'ných hodnotách v poznámkach. V roku 2017 neboli takéto zmeny.

17. 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 týkajúcich sa minulých rokov. Na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov účtovala po prvýkrát o odloženom daňovom záväzku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na strane 8.

Predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2016 obstarala hmotný majetok vo výške 1 791 712,- EUR, zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 811 716,- EUR. Išlo hlavne o obstaranie: stavebných prác súvisiacich s rozšírením výrobných priestorov a nákup pozemku.

Obstaraný hmotný majetok vo výške 995 196,- EUR – stavebné práce neboli v roku 2016 zaradené z dôvodu neukončeného kolaudačného procesu.

Na hmotný majetok je k 31.12.2016 zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2017 obstarala hmotný majetok vo výške 423 360,- EUR a zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 1 351 234,- EUR. Išlo hlavne o stavebné práce súvisiace s rozšírením výrobných priestorov, nákup automobilu a strojov na leasing.

Spoločnosť účtuje o poskytnutých preddavkoch na dlhodobý hmotný majetok vo výške 9 865,- Eur, čo predstavuje zaplatený preddavok na stroje obstarávané formou finančného lízingu. Stroje boli dodané a zaradené do majetku Spoločnosti v mesiaci apríl 2018.

Na hmotný majetok je k 31.12.2017 zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvomé ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávkly /Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2017	Prirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	01.01.2017	Prirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	55 834	11 545	0	0	67 379	44 517	8 995	0	0	53 511	11 317	13 867
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	55 834	11 545	0	0	67 379	44 517	8 995	0	0	53 511	11 317	13 867
Pozemky	981 831	79 488	129 488	0	931 831	0	0	0	0	0	981 831	931 831
Stavby	2 484 758	20 459	0	991 466	3 496 683	690 979	130 003	0	0	820 982	1 793 779	2 675 701
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3 179 656	310 348	0	3 730	3 493 734	2 170 804	332 302	0	0	2 503 106	1 008 852	990 628
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	995 196	3 200	0	-995 196	3 200	0	0	0	0	0	995 196	3 200
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	9 630	9 865	9 630	0	9 865	0	0	0	0	0	9 630	9 865
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 651 070	423 360	139 118	0	7 935 312	2 861 782	462 305	0	0	3 324 088	4 789 288	4 611 224
Neobežný majetok spolu	7 706 904	434 905	139 118	0	8 002 691	2 906 299	471 300	0	0	3 377 599	4 800 605	4 625 092

Spoločnosť v roku 2017 vyradila predaný pozemok v hodnote 79 488,- Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena		
	01.01.2016	Prirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	01.01.2016	Prirastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	55 373	461	0	0	55 834	36 820	7 696	0	0	44 516	18 552	11 317
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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	55 373	461	0	0	55 834	36 820	7 696	0	0	44 516	18 552	11 317
Pozemky	310 695	671 136	0	0	981 831	0	0	0	0	0	310 695	981 831
Stavby	2 484 758	0	0	0	2 484 758	591 588	99 391	0	0	690 979	1 893 170	1 793 779
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3 039 076	140 580	0	0	3 179 656	1 782 951	387 852	0	0	2 170 804	1 256 124	1 008 852
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	15 200	979 996	0	0	995 196	0	0	0	0	0	15 200	995 196
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	9 630	0	0	9 630	0	0	0	0	0	0	9 630
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 849 729	1 801 342	0	0	7 651 070	2 374 539	487 243	0	0	2 861 782	3 475 189	4 789 288
Neobežný majetok spolu	5 905 101	1 801 803	0	0	7 706 904	2 411 359	494 939	0	0	2 906 298	3 493 741	4 800 606

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 311 407
---	-----------

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné poistenia:

Druh poistenia	Poistná suma
poistenie budov	3 509 413
poistenie hnutelných vecí	4 219 470
poistenie prerušenia prevádzky	820 000

Spoločnosť má uzatvorené aj povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie pre motorové vozidlá. Časť majetku obstaraného na leasing je poistená v rámci leasingových zmlúv.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na strane 8. Obstaraný nehmotný majetok (navýšenie licencií ERP Helios a grafický softvér) v hodnote 11 545,- EUR, bol v roku 2017 zaradený do používania ako technické zhodnotenie už evidovaného majetku a nový majetok. Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku, preto nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

4. Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období 2017 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.
Na zásoby evidované v spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Spoločnosť účtuje zásoby metódou A.

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam 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	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 394 019	1 372 977
Pohľadávky po lehote splatnosti	181 826	276 927
Spolu	1 575 845	1 649 904

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

Všetky pohľadávky sú zabezpečené záložným právom v prospech Oberbank AG, pobočka banky v Slovenskej republike. Hodnota zabezpečených pohľadávok k 31.12.2017 je 1 575 845,- Eur

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

6. 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
Pokladnica	618	1 112
Ceniny - stravné lístky	796	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	32 968	36 945
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	34 382	38 057

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Účty časového rozlíšenia na strane aktív tvoria tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	3 370	2 036
Služby	4 244	6 374
Úrok z krátkodobej finančnej výpomoci	0	5 000
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	7 614	13 410
Spolu	7 614	13 410

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 1 360 642,- Eur (k 31. decembru 2016: 1 360 642,- Eur).

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.

Základné imanie bolo splatné v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 336 831,- Eur bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	16 841
Úhrada straty minulých období	319 990
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	336 831

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 422 365,97 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu na rozdelenie výsledku je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 21 118,30 Eur,
- prevod na úhradu strát minulých rokov 401 247,67 Eur.

V roku 2017 Spoločnosť účtovala na účtoch vlastného imania o tvorbe odloženého daňového záväzku na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 150 055,- Eur.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy:	36 328	47 600	-27 109	-9 219	47 600
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 803	42 075	-21 584	-9 219	42 075
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 803	42 075	-21 584	-9 219	42 075
Ostatné rezervy					
Overenie účtovnej zvierky	5 525	5 525	-5 525	0	5 525
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 525	5 525	-5 525	0	5 525

Všetky rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t.j. v roku 2018.

10. Závazky

Závazky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	500 470	568 784
Záväzky po splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	500 470	568 784
Krátkodobé záväzky		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 274 771	1 217 889
Záväzky po splatnosti	429 600	393 815
Krátkodobé záväzky spolu	1 704 371	1 611 704

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

Dlhodobé záväzky sú tvorené:

- dlhodobou časťou pôžičky od materskej spoločnosti Farguell Industrias Metálicas, S.A. v hodnote 320 866,- Eur (k 31.12.2016 hodnota 520 866,- Eur),
- záväzkami zo sociálneho fondu – vid' bod 12.,
- dlhodobou časťou záväzkov z finančného prenájmu v hodnote 177 838,- Eur (k 31.12.2016 hodnota 46 512,- Eur).

Krátkodobé záväzky sú tvorené:

- záväzkami z obchodného styku v hodnote 1 218 210,- Eur (k 31.12.2016 hodnota 1 205 803,- Eur),
- krátkodobou časťou pôžičky od materskej spoločnosti Farguell Industrias Metálicas, S.A. v hodnote 282 366,- Eur (k 31.12.2016 hodnota 227 237,- Eur),
- záväzkami voči zamestnancom 56 021,- Eur (k 31.12.2016 hodnota 42 672,- eur),
- záväzkami zo sociálneho zabezpečenia 43 595,- Eur (k 31.12.2016 hodnota 26 178,- Eur),
- daňovými záväzkami 32 460,- Eur (k 31.12.2016 hodnota 75 859,- Eur),
- inými záväzkami, ktoré tvorí najmä krátkodobá časť záväzkov z lízingu v hodnote 71 719,- Eur (k 31.12.2016 hodnota 33 955,- Eur).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom.

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

	Účtovná hodnota	Splatnosť		
		Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	51 200	51 200	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 167 010	1 167 010	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	603 232	282 366	320 866	0
Závazky zo sociálneho fondu	1 766	0	1 766	0
Závazky voči zamestnancom	56 021	56 021	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	43 595	43 595	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 460	32 460	0	0
Iné záväzky	249 557	71 719	177 838	
Závazky spolu	2 204 841	1 704 371	500 470	0

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

	Účtovná hodnota	Splatnosť		
		Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	90 105	90 105	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 115 698	1 115 698	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	748 103	227 237	520 866	0
Závazky zo sociálneho fondu	1 406	0	1 406	0
Závazky voči zamestnancom	42 672	42 672	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	26 178	26 178	0	0
Daňové záväzky a dotácie	75 859	75 859	0	0
Iné záväzky	80 467	33 955	46 512	
Závazky spolu	2 180 488	1 611 704	568 784	0

11. Odložený daňový záväzok

Výška odloženej dane je v bežnom účtovnom období 153 768,- Eur (v minulom období 0 Eur). Tvorba odloženého daňového záväzku vzťahujúca sa k minulým obdobiam bola účtovaná 428 – Nerozdelený zisk minulých období. Zvýšenie daňového záväzku v aktuálnom období bolo účtované na účte 592 – Odložená daň.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 784	-2 069
– zdaniteľné	734 013	838 552
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-121 937
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	153 768	150 055

12. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 406	536
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 459	3 545
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 459</i>	<i>3 545</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>-4 099</i>	<i>-2 675</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 766	1 406

Sociálny fond je podľa zákona o sociálnom fonde tvorený povinne na ťarchu nákladov v povinnej výške. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravovanie zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v Eur k 31.12.2017	Suma istiny v Eur k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery					
Úver Oberbank refinancovanie TB	EUR	2,20	20.02.2026	881 251	1 014 864
Úver Oberbank nehnuteľnosti	EUR	2,20	20.10.2026	1 164 388	1 315 923
Bankový úver Banc Sabadell	EUR	3,55	30.09.2019	41 643	95 496
				2 087 282	2 426 283
Krátkodobé bankové úvery					
Úver Oberbank refinancovanie TB	EUR	2,20	31.12.2018	133 614	133 614
Úver Oberbank nehnuteľnosti	EUR	2,20	31.12.2018	151 534	151 534
Úver Banc Sabadell - krátkodobá časť	EUR	3,55	31.12.2018	57 920	52 004
Kontokorent Oberbank	EUR	1,80	31.12.2018	300 916	204 263
Kreditné karty	EUR		priebežne	7 289	8 999
				651 273	550 414
Spolu				2 738 555	2 976 697

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	651 273	550 414
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 467 383	1 140 591
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	619 899	1 285 692
Spolu	<u>2 738 555</u>	<u>2 976 697</u>

V roku 2017 zostala hlavnou financujúcou bankou Oberbank AG, pobočka zahraničnej banky na Slovensku.

Zabezpečenie úverov:

Všetky úvery poskytnuté bankou Oberbank AG sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný a hnuťelný majetok Spoločnosti, pohľadávkami a blankozmenkou.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v Eur k 31.12.2017	Suma istiny v Eur k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky					
Farguell Industrias Metálicas, s.a.	EUR	1,25	31.12.2020	320 866	520 866
Dlhodobé pôžičky spolu				<u>320 866</u>	<u>520 866</u>
Krátkodobé pôžičky					
Farguell Industrias Metálicas, s.a.	EUR	1,25	31.12.2018	282 366	227 237
Antonio Farguell Adellah	EUR	0,053	31.05.2017	0	97 000
Krátkodobé pôžičky spolu				<u>282 366</u>	<u>324 237</u>
Spolu				<u>603 232</u>	<u>845 103</u>

Výška úrokov z pôžičky materskej spoločnosti bola v roku 2017: 7 129,- EUR (2016: 9 236,- Eur).

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomoci podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Po splatnosti	82 366	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	200 000	324 237
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	320 866	520 866
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>603 232</u>	<u>845 103</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

15. Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	59 882
spätný lízing	0	0
úrok z pôžičky pre materskú spoločnosť	0	5 000
Iné	0	54 882
Spolu	0	59 882

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Finančný prenájom - Spoločnosť ako nájomca**

Spoločnosť má k 31.12.2017 evidované záväzky z finančného prenájomu vo výške 246 160,- Eur. Záväzky z finančného prenájomu sú z prenájomu osobného auta, vysokozdvížneho vozíka a rôznych strojov. Spoločnosť v roku 2017 obstarala formou finančného leasingu dva zväracie stroje, kompresor, rezací stroj a prístroj na 3D meranie.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad - úrok podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	do 1 roka vrátane	Splatnosť 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	Splatnosť 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	68 321	177 839	0	23 999	46 612	0
Finančný náklad	4 182	5 716	0	1 289	1 047	0
Spolu	72 503	183 555	0	25 288	47 659	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	548 286	115 140	100,00 %	442 726	97 400	100,00 %
Daňovo neuznané náklady	163 079	34 247	6,25 %	210 575	46 327	10,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv v nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-121 937	-25 607	-4,67 %	-121 937	-26 826	-6,06 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-7 491	-1 573	-0,29 %	-50 024	-11 005	-2,49 %
Spolu	581 937	122 207	22,29 %	481 340	105 896	23,92 %
Odpočít daňovej licencie						
Splatná daň z príjmov		122 207	22,29 %		105 896	23,92 %
Odložená daň z príjmov		3 713	0,68 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		125 920	22,97 %		105 896	23,92 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	150 055	0

Sadzba dane z príjmov pre obdobie 2017 v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %)

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o derivátoch, preto nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

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

Tržby za vlastné výkony, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky	6 106 333	4 867 233
Spolu	6 106 333	4 867 233
Tovar	3 136 189	2 526 590
Spolu	3 136 189	2 526 590
Služby	0	0
Spolu	0	0
SPOLU	9 242 522	7 393 823

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie stavu o 78 889,- EUR (v roku 2016 zníženie stavu o 9 960,- Eur).

	31. 12. 2017 EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	Zmena stavu 2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	135 869	116 623	95 475	19 246	21 148
Hotové výrobky	171 424	111 780	142 888	59 644	-31 108
Spolu	307 292	228 403	238 363	78 889	-9 960
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				78 889	-9 960

3. Aktivácia

Účtovná jednotka neúčtovala o aktivácii.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Tržby z predaja materiálu	241 008	235 917
Tržby z predaja dlhodobého majetku	80 038	9 408
Predaj odpadu - kovový šrot	246 635	139 911
Poistné plnenie	3 931	5 355
Iné	62 760	183 596
Spolu	634 371	574 187

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:
spoločnosť nemá výnosy, ktoré majú mimoriadny výskyt

0 0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

5. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	830 500	666 264
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	300 422	234 932
Ostatné sociálne náklady	39 452	29 227
Spolu	1 170 373	930 423

6. Kurzové zisky

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky - banka	0	1
Výnosové úroky - krátkodobá pôžička	5 000	7 000
Ostatné finančné výnosy	0	79
Spolu	5 000	7 080

8. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, kurzové straty, finančné náklady*Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:*

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 305	9 199
Opravy a udržiavanie	451 283	409 706
Outsourcing	80 456	155 687
Preprava	169 573	126 104
Služby zahraničných expertov	518 779	486 678
Služby povrchovej úpravy materiálov	461 214	466 711
Ostatné	482 089	382 617
Spolu	2 172 699	2 036 702

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

	2017	2016
	EUR	EUR
Manká a škody	0	0
Poistenie	17 834	15 156
Pokuty a penále	3 310	1 808
Iné	4 562	1 054
Spolu	25 706	18 018

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o kurzových stratách:

Spoločnosť v období 2017 účtovala o kurzovej strate vo výške 26,- Eur, v období 2016 neúčtovala o kurzových stratách.

Prehľad o finančných nákladoch:

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákladové úroky	79 423	69 517
Nákladové úroky pre prepojené jednotky	7 129	9 236
Bankové poplatky	9 993	38 898
Spolu	96 545	117 651

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi	9 305	9 199
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	5 500	0
Spolu	14 805	9 199

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

10. 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>	<u>2017</u> <u>EUR</u>	<u>2016</u> <u>EUR</u>
Slovenská republika	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	190 467	350 547
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	1 408 884	1 342 658
	Spolu	1 599 351	1 693 205
Poľsko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	1 812 621	1 629 110
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	0	0
	Spolu	1 812 621	1 629 110
Maďarsko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	1 869 321	2 356 690
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel		0
	Spolu	1 869 321	2 356 690
Nemecko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	2 282 739	1 012 956
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	103 824	0
	Spolu	2 386 563	1 012 956
Iné	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	1 574 666	701 862
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	0	0
	Spolu	1 574 666	701 862
Spolu	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	7 729 814	6 051 165
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	1 512 709	1 342 658
	Spolu	9 242 523	7 393 823

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2017 majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienены majetok a záväzky**

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

3. Najatý majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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

Na základe Dodatkov k Zmluve o kontokorentnom úvere bola zvýšená celková výška úverového rámca a doplnená možnosť čerpania úverového rámca pre bankové záruky a importné dokumentárne akreditívy.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia a iné spriaznené osoby. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť FARGUELL INDUSTRIAS METÁLICAS, S.A., Španielsko.

Transakcie so spriaznenými osobami

	2017					
	Náklady	Výnosy	Pohľadávky z obchodného styku	Záväzky z obchodného styku	Poskytnuté pôžičky	Prijaté pôžičky
Materská spoločnosť	233 379	20 785	0	51 200	0	603 232
Iná spriaznená osoba	0	0	0	0	0	0
SPOLU	233 379	20 785	0	51 200	0	603 232

	2016					
	Náklady	Výnosy	Pohľadávky z obchodného styku	Záväzky z obchodného styku	Poskytnuté pôžičky	Prijaté pôžičky
Materská spoločnosť	222 046	100 724	67 740	68 713	97 000	748 103
Iná spriaznená osoba	7 000	0	0	0	0	97 000
SPOLU	229 046	100 724	67 740	68 713	97 000	845 103

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Transakcie s kľúčovým manažmentom

	2017					
	Náklady	Výnosy	Pohľadávky	Záväzky	Poskytnuté pôžičky	Prijaté pôžičky
Kľúčový manažment spoločnosti	155 481	0	0	9 134	0	0
	2016					
	Náklady	Výnosy	Pohľadávky	Záväzky	Poskytnuté pôžičky	Prijaté pôžičky
Kľúčový manažment spoločnosti	142 203	0	0	8 322	0	0

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

Odmeny pre štatutárnych zástupcov z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené.

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 (v roku 2016: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	1 360 642	0	0	0	1 360 642
Ostatné kapitálové fondy	841 998	0	0	0	841 998
Zákonný rezervný fond	31 346	0	0	16 842	48 188
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 000 398	0	150 054	319 990	-830 463
Nerozdelený zisk minulých rokov	799 804	0	322 935	0	476 869
Neuhradená strata minulých rokov	-1 800 202	0	-172 881	319 990	-1 307 332
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	336 831	422 366	0	-336 831	422 366
Spolu	1 570 419	422 366	150 054	0	1 842 731

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.

V roku 2017 Spoločnosť účtovala o rozdelení hospodárskeho výsledku z predchádzajúceho obdobia na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, o tvorbe odloženého daňového záväzku z nerozdeleného zisku minulých období a bolo opravené nesprávne účtovanie výsledkov minulých období, ktoré mali byť zaúčtované ako zníženie strát minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

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	1 360 642	0	0	0	1 360 642
Ostatné kapitálové fondy	841 998	0	0	0	841 998
Zákonný rezervný fond	22 524	0	0	8 822	31 346
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 173 279	0	0	172 881	-1 000 398
Nerozdelený zisk minulých rokov	626 923	0	0	172 881	799 804
Neuhradená strata minulých rokov	-1 800 202	0	0	0	-1 800 202
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	181 703	336 831	0	-181 703	336 831
Spolu	1 233 588	336 831	0	0	1 570 419

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie (2017)	Minulé účtovné obdobie (2016)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	548 286	442 726
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	509 488	609 953
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	471 300	494 939
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	11 272	5 898
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	(59 665)
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(54 086)	106 438
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	86 552	78 753
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(5 000)	(7 001)
A.1.10.;			
A.1.11.	Kurzové rozdiely (+/-)	-	-
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(550)	(9 408)
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(395 092)	(143 710)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	79 855	(198 810)
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(149 222)	143 868
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	(325 725)	(88 768)
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (Z/S+A.1.+A.2.)	662 682	908 969

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

A.3.	Prijaté úroky (+)	12 000	1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(79 423)	(69 517)
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(161 171)	(71 939)
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	4 661	5 355
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	438 749	772 869

Peňažné toky z investičnej činnosti

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(11 545)	(461)
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(79 150)	(1 800 978)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al	-	-
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	80 038	9 408
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(225 000)
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	140 000
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.11.	Prijaté úroky (+)	-	-
B.12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(10 657)	(1 877 031)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(431 767)	1 132 557
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	-	2 956 103
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	(225 227)	(1 591 382)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(152 000)	(181 999)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	(54 540)	(50 165)
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(431 767)	1 132 557
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(3 675)	28 395
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	38 057	9 662
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	34 382	38 057
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	34 382	38 057

V Nitre 28. mája 2018

Vypracovala: Ing. Kamila Morvayová



Schválil: Antonio Farguell Palomar

