

Výročná správa

k ročnej účtovnej závierke

spoločnosti NIKOV spol. s r. o.

za rok

2017

1. Identifikačné údaje

Spoločnosť NIKOV spol. s r.o. vykonáva svoju činnosť na základe výpisu z obchodného registra Okresného súdu Nitra, vložka číslo 2916/N, oddiel S. r. o.

Názov účtovnej jednotky : **NIKOV spol. s r.o.**

Sídlo: Biovetská 32, 949 05 Nitra

Základné imanie: 30 212,- EUR

Deň zápisu: 11.02.1992

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

IČO: 314 08 648

DIČ: 2020405288

IČ DPH: SK2020405288

Konatelia spoločnosti: Alexander Száraz, Jozef Kunkela

Predmet činnosti:

- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- výroba nástrojov
- sprostredkovanie obchodu – stroje, nástroje a náradie pre všeobecné účely
- sprostredkovanie obchodu, veľkoobchod, maloobchod – potraviny, nápoje, tabak, priemyselný a spotrebný tovar

1.2 Daňové povinnosti:

Spoločnosť je registrovaná na Daňovom úrade Nitra I pre nasledovné druhy daní:

- dani z pridanej hodnoty podľa Zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov
- dani z príjmov právnických osôb podľa Zákona č. 595/2003 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov
- dani z príjmov zo závislej činnosti, ako aj platiteľ tejto dane zamestnancov

- cestnej dani podľa Zákona č. 87/1994 Z. z.. o cestnej dani v znení neskorších predpisov
- dani z nehnuteľnosti podľa zákona č. 317/1992 Zb. v znení neskorších predpisov

Účtovný rozvrh.

Účtovný rozvrh je spracovávaný v súlade s účtovnou osnovou a postupov účtovania pre podnikateľov, podľa opatrenia MF SR č. 3177/1998-KM2.

Otváranie a uzavieranie účtovných kníh sa v informačnom systéme uskutočňuje k 31.12. automaticky.

Účtovné zápisy:

Účtovné zápisy o účtovných prípadoch sa vykonávajú v slovenskom jazyku zrozumiteľne, prehľadne a spôsobom zaručujúcim ich trvanlivosť.

Účtovné zápisy sú usporiadané spôsobom, ktorý umožňuje overiť všetky účtovné prípady, či boli zaúčtované v danom účtovnom období.

Evidencia a účtovanie DM /Dlhodobý majetok/:

Účtovanie o DM sa riadi v súlade s účtovnou osnovou a postupmi účtovania pre podnikateľov.

DM sa odpisuje mesačne a je zaradený do odpisových skupín podľa zákona o dani z príjmov. K 31.12. sa sleduje rozpracovanosť výroby, ktorá prechádza do nasledujúceho účtovného obdobia.

Fyzická inventúra hmotného majetku sa vykonáva k 31. 12.2017 inventúrou.

Účtovanie kurzových rozdielov:

Spoločnosť neúčtovala o kurzových rozdieloch.

Postupy účtovania:

- účtovná jednotka spracováva účtovníctvo pomocou výpočtovej techniky prostredníctvom softvéru MRP s.r.o., Brezno.
- účtovníctvo spracováva zamestnanec spoločnosti.

2. Údaje o vývoji spoločnosti a predpokladaný vývoj spoločnosti:

Spoločnosť NIKOV spol. s r. o. bola založená uzatvorením spoločenskej zmluvy zo dňa 17. 01. 1992 a zapísaním do Obchodného registra Okresného súdu, vložka číslo 2916/N, dňa 11. 02. 1992.

Spoločnosť vykonáva svoju činnosť vo svojich výrobných priestoroch Biovetská 32, 949 05 Nitra. Dodávku elektrickej energie, dodávku tepla, pitnej vody, odvod odpadových vôd v kanalizácii spoločnosť zabezpečuje na základe hospodárskych zmlúv.

Spoločnosť je vlastníkom výrobných hál, administratívnej budovy a skladu, súčasná výrobná plocha je 993 m², Kancelárske priestory spoločnosti sú 270 m² a 2 740 m² nevýrobnej plochy. Skladové priestory sú vo výmere 268 m² a trafostanica je vo výmere 5 m².

Svojou činnosťou si vytvorila svojich stálych tuzemských aj zahraničných odberateľov. Výrobná činnosť spoločnosti je zameraná na charakter kusovej strojárnej výroby a to hlavne na:

- výrobu nástrojárskeho charakteru, t.j. výroba lisovacích nástrojov a rezných prípravkov pre strojársku výrobu, podľa požiadaviek zákazníkov,
- výrobu častí strojov a zariadení potravinárskeho charakteru, podľa požiadaviek zákazníkov,
- výrobu presných súčiastok pre jednotlivých odberateľov.

Vo výrobných činnosti spoločnosti nie sú pracoviská, ktoré by nepriaznivo ovplyvňovali životné prostredie. Činnosti ako tepelné spracovanie, rôzne povrchové úpravy, ktoré by mohli mať vplyv na životné prostredie spoločnosť kooperuje. Spoločnosť spracováva bežné nástrojárske ocele resp. nerezové ocele a materiály na báze hliníka.

Výrobná činnosť je orientovaná cca 70 % pre zahraničných zákazníkov - štáty Európskej únie v prevažnej miere ako jednosmerná prevádzka, u častí výrobných zariadení ako dvojsmerná a špecializované pracoviská pracujú v trojsmennej prevádzke.

Priemerný počet zamestnancov za rok 2017 bol 39, z toho 3 ženy a 12 technických pracovníkov.

Cieľom spoločnosti je aj naďalej rozširovať svoje výrobné možnosti - kúpou nových strojov a zariadení s využitím európskych fondov a naďalej uspokojovať svojich zákazníkov a zároveň zvyšovať svoj obrat a okruh zákazníkov.

	Rok 2017	2017	2017
<u>Pohľadávky:</u> / EUR/	do lehoty splat.	po lehote splat.	spolu
- z obchodného styku -	97 662	13 806,00	111 468
- daňové pohľadávky -	261	-0-	261
- ostatné -	400	-0-	400
Spolu pohľadávky:	98 323	13 806,00	112 129

Pohľadávky k 31.12.2016 predstavovali sumu 103 430 EUR, 93 950 EUR v lehote splatnosti, 9 480 EUR po lehote splatnosti.

	Rok 2017	2017	2017
<u>Závazky:</u> / EUR/	krátkodobé	dlhodobé	spolu
- z obchodného styku -	49 598	-0-	49 598

- voči zamest./mzdy/-	35 275	-0-	35 275
- voči poisťovniam -	23 449	-0-	23 449
- daňové /DPH, DzP/-	14 760	-0-	14 760
- úvery -	123 854	16 087	139 941
- rezervy -	32 951	-0-	32 951
- záväzky zo SF -	-0-	8 989	8 989
- leasingy -	-0-	-0-	-0-
- záväzky voči spoločníkom	-0-	-0-	-0,-
- ostatné -	2 024	-0-	2 024
Spolu záväzky:	281 911	25 076	306 987

Odložený daňový záväzok = 0,- EUR

Suma záväzkov k 31.12.2016 bola vo výške 332 585,00 EUR, z toho dlhodobé boli vo výške 37 577,00 EUR.

Leasingy - zostatky k 31.12. 2017

1. leasing Mercedes GLA NR-207IB 0,00 EUR

Úver:

1. Úver – VW Golf NR-842 GC 0,00 EUR

2. Úver – Peugeot valník NR-799HN 0,00 EUR

3. Úver – bankový 28 957,50 EUR

Majetková situácia:

Spoločnosť NIKOV spol. s r.o. bilancii k 31.12.2017 vykazuje nasledujúce položky /netto v EUR/.

	Rok 2017	Rok 2016
AKTÍVA celkom	462 536	489 513
Stále aktíva	264 972	315 400
z toho :		
nehmotný investičný majetok	5 801	1 965
hmotný investičný majetok	259 171	313 435
Obežné aktíva	193 545	170 928
z toho :		
zásoby	81 052	61 639
krátkodobé pohľadávky	112 129	103 430
finančný majetok	364	5 859
Ostatné aktíva	4019	3 185
z toho :		
časové rozlíšenie	4019	3 185

PASÍVA celkom	462 536	489 513
Vlastné imanie	155 549	156 928
z toho :		
základné imanie	30 212	30 212
kapitálové fondy	62 301	62 301
fondy zo zisku	3 021	3 021
HV minulých období	58 394	58 394
HV bežného obdobia	1 621	3 000
Cudzie zdroje	306 987	332 585
z toho		
rezervy	32 951	23 445
dlhodobé záväzky	8 989	8 619
krátkodobé záväzky	125 106	187 347
bankové úvery krátkodobé	123 854	84 216
dlhodobé	16 087	28 958
Ostatné pasíva	0	0
z toho :		
časové rozlíšenie	0	0

Zložku stálych aktív tvorí dlhodobý investičný majetok /DIM/:

Majetok je vyjadrený v netto hodnote t.j. v zostatkovej hodnote:

- pozemky 83 597,- EUR
- budova 114 924,- EUR
- stroje, prístroje, zariad. 60 650,- EUR,
- drobný DIM -0- EUR
- obstarávacia cena softvéru je 19 241,- EUR, z toho oprávky tvoria 13 440,- EUR, zostatková cena 5 801,- EUR.
- obstarávacia cena celkového DHIM je 1 736 063,- EUR, z toho oprávky tvoria 1 476 892,- EUR zostatková cena 259 171,- EUR.

Ostatné:

- krátkodobé pohľadávky v sume 112 129,- EUR, z toho 111 468,- EUR tvoria pohľadávky z obchodného styku.
- dlhodobé záväzky v sume 25 076,- EUR
- krátkodobé záväzky v sume 125 106,- EUR z toho:

- záväzky z obchodného styku v sume 49 598,- EUR,
 - mzdy a poistného 58 724,- EUR,
 - daňové záväzky 14 760,- EUR,
 - ostatné záväzky v sume 2 024,- EUR
- bežné bankové úvery 123 854,- EUR

Hospodársky výsledok:

Hospodársky výsledok za rok 2017 pred zdanením
je v sume 4500,65 **EUR** /r. 100 DP/

- pripočítateľné položky v sume 3 338,44 **EUR** /daňovo neuznané náklady/
- odpočítateľné položky v sume 1500,00 **EUR** /úroky, r. 240 DP, rezervy r. 290 DP/

Výpočet základu dane $4500,65 + 3338,44 - 1500 = 6\,339,09$ EUR

Základ dane za rok 2017 je 6 339,09 EUR

Daň 1 331,20 EUR, daňová licencia na úhradu 2 880,00 EUR

HV po zdanení 1620,65 EUR

Konkrétne druhy nákladov a výnosov sa podieľali na tvorbe uvedeného hospodárskeho výsledku takto :

Náklady	v EUR	Rok 2017	Rok 2016
501 - Spotreba materiálu		157 957	211 223
502 - Spotreba energie		32 375	34 048
511 – Opravy a udržiavanie		29 433	42 511
512 – Cestovné		1 182	659
513- Reprezentačné		1 152	333
518 – Ostatné služby		63 062	67 051

521 – Mzdové náklady	637 337	637 994
524 – Zákonné poistenie	216 474	206 427
527 – Sociálne náklady	24 919	23 769
531 – Cestná daň	965	948
532 – Daň z nehnuteľnosti	5 200	5 199
538 – Ostatné dane a poplatky	947	250
544, 545 – Pokuty, penále	3	105
546 – Odpis pohľadávok	634	0
547- Tvorba opravných položiek	0	0
548 – Prevádzkové náklady	7 306	6 146
551 – Odpisy	57 228	66 788
562 – Úroky	6 474	9 051
563 – Kurzové straty	0	0
568 – Ost. finančné náklady	1 504	1 604
591 – Daň z príjmov BČ	2 880	2 880
592 – Odložená daň	0	0
593 – Daň z MČ	0	0
Náklady spolu	EUR 1 247 032,-	EUR 1 316 653,-

Výnosy v EUR	Rok 2017	Rok 2016
601 – Tržby za výrobu	982 643	1 124 608
602 - Tržby za služby	243 244	157 823
611 – Zmena stavu NV	19 413	37 135
641 – Tržby z predaja HIM	0	0
642 – Predaný materiál	0	0

648 – Ost. prev. Výnosy	3 353	84
652 – Zákonné rezervy	0	0
659 – Zúčtovanie OP	0	0
662 – Úroky	0	3
663 – Kurzové zisky	0	0
674 – Zúčtovanie rezerv	0	0
688 – Ostatné mimoriadne. Výnosy	0	0
Výnosy spolu	EUR1 248 653,-	EUR 1 319 653,-

3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:

Po skončení účtovného obdobia roku 2017, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne významné udalosti osobitného významu, ktoré by mohli mať vplyv na ďalšiu činnosť spoločnosti.

4. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:

Spoločnosť v priebehu roka 2017 nevynaložila výdavky na výskum a vývoj, pričom ani v ďalšom období neplánuje zaoberať sa vlastným výskumom.

5. Riziká:

Potenciálnym rizikom pre spoločnosť je nedostatok zákaziek, čo môže ohroziť rozpracovanosť výroby a plynulé zabezpečenie finančných prostriedkov. Preto je dôležité, aby spoločnosť zabezpečila zákazkovú náplň minimálne s dvojmesačným predstihom.

6. Obstarávanie dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby:

Spoločnosť v priebehu roka 2017 a ani v ďalšom období neplánuje obstarávanie dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.

7. Organizačná zložka v zahraničí:

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

8. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2017:

Každému spoločníkovi vyplatiť sumu 231,50 EUR najneskôr do 31.12.2018. Spolu na vyplatenie 1 620,50 EUR a 0,15 EUR preúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Príloha /1 ks/: Výrok nezávislého audítora

Nitra, dňa 28.03.2018

Výročnú správu vypracoval: Ing. Mária Bartolenová
/ekonómka spoločnosti/

Schválil: Alexander Száraz
/konateľ spoločnosti/

