

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť RACIOSTYL, s.r.o. Košice (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. marca 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 1992 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 30597/V).

Spoločnosť na riadnom valnom zhromaždení zo dňa 20. júna 2012 schválila návrh na zmenu právnej formy spoločnosti z RACIOSTYL, a.s. Košice na RACIOSTYL, s.r.o. Košice. Zmena bola zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I. dňa 11. septembra 2012.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovovýroba, výroba vzoriek pre mechanické skúšky,
- výroba strojov a prístrojov, údržba zariadení,
- klampiarstvo,
- obchodná činnosť v oblasti strojárstva, hutníctva a stavebných výrobkov.
- inžinierska činnosť v tuzemsku a v zahraničí
- obchodná činnosť s ručným komunálnym náradím, nástrojmi, brúsnym materiálom
- obchodná činnosť v oblasti kvapalných technických plynov, rozvoz, distribúcia vrátane predaja príslušenstva a armatúr
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	58	48
Z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. septembra 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FLP, 1 rue Pierre Boulanger, 63430 Pont-du Château Francúzska republika. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť FLP. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Budovy	20 - 40	lineárna	3 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12	lineárna	8 - 17
Kancelárske stroje (PC)	4	lineárna	25
Osobné auto	4	lineárna	25
Žeriavy	6	degresívna	16,6
Nábytok	6	lineárna	16,6
Kontajnery	12	lineárna	17
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100
Leasing	Podľa zmluvy	Podľa zmluvy	Podľa zmluvy

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa nerovnajú.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú raz mesačne v ocenení v súlade s metódou :

Názov	Skladová cena
Sklad plechov	FIFO
Sklad artiklov	FIFO
Sklad obalov	FIFO
Sklad materiálu	Priemerovaná
Sklad krátkodobého majetku	FIFO
Sklad pre interná potreba	Priemerovaná
Sklad tovaru	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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V účtovnom období 2017 ani v roku 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 5 až 8.

Záložne právo na majetok v roku 2017 v hodnote 0 EUR (k 31. decembru 2016: 2 037 tis. EUR), viažuce sa k výrobnéj hale situovanej v obci Drienovec v prospech veriteľa - Sberbank Slovensko, a.s. (Prima banka Slovensko, a.s.) v súlade so zmluvou o úvere č. 350 895.

Spoločnosť má vo finančnom nájme od októbra 2013 Ohrňovací lis TRUBEND v obstarávacej cene 205 180 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 117 978 EUR) ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 537 tis. EUR (2015: 4 537 tis. EUR).

Spoločnosť nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 670						27 670
Prírastky		8 067						8 067
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		35 736						35 736
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 188						22 188
Prírastky		2 761						2 761
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		24 948						24 948
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 482						5 482
Stav na konci účtovného obdobia		10 788						10 788

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h
	i							
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 736						35 736
Prírastky		3 401						3 401
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 137						39 137
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 948						24 948
Prírastky		3 810						3 810
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		28 759						28 759
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 788						10 788
Stav na konci účtovného obdobia		10 378						10 378

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		287 695	2 353 450	2 799 319			49 663			5 490 126
Prírastky				9 967			31 253			41 220
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		287 695	2 353 450	2 809 286			80 916			5 531 347
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia			503 354	1 386 288			24 557			1 914 199
Prírastky			88 336	273 804			14 448			376 587
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia			591 690	1 660 092			39 005			2 290 787
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		287 695	1 850 096	1 413 031			25 106			3 575 928
Stav na konci účtovného obdobia		287 695	1 761 760	1 149 194			41 911			3 240 560

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2017

Bežné účtovné obdobie										
Pozemky		Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 695	2 353 450	2 809 286			80 916				5 531 347
Prírastky		5 160	751 693			7 188				764 041
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	287 695	2 358 610	3 560 979			88 104				6 295 388
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		591 690	1 660 092			39 005				2 290 787
Prírastky		88 422	248 100			20 457				357 069
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia		680 112	1 908 192			59 551				2 647 855
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 695	1 761 760	1 149 194			41 911				3 240 560
Stav na konci účtovného obdobia	287 695	1 678 498	1 652 787			28 553				3 647 533

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu zániku opodstatnen.	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	14 635	9 089			23 724
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 257		6 842		415
Výrobky	3 290	1 029			4 318
Zvieratá					
Tovar	2 098		2 098		
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	27 280	10 118	8 941		28 457

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu zániku opodstatnen.	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 814			4 814	
Pohľadávky spolu	4 814			4 814	

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 147 811	52 656	1 200 467
Daňové pohľadávky a dotácie	73 597		73 597
Iné pohľadávky	2 832		2 832
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 224 240	52 656	1 276 896

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 421 065	185 768	1 606 833
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 576		2 576
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 423 641	185 768	1 609 409

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2017	31.12.2016
Pokladnica, ceniny	41	3 513
Bežné bankové účty	91 909	30 133
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	91 950	33 646

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)

a	Stav k 31.12.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho :	12 273		12 273	0	11 089
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	12 273	1 184	12 273		11 089
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	12 273		12 273	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 855	30 076	27 855		30 076
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 155	23 776	21 155		23 776
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 700	6 300	6 700		6 300
Krátkodobé rezervy spolu:	27 855	30 076	27 855	0	30 076

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)

a	Stav k 31.12.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2017 f
Dlhodobé rezervy, z toho :	11 089	13 862	11 089		13 862
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	11 089	13 862	11 089		13 862
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 076	28 814	30 076		28 814
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 776	22 514	23 776		22 514
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 300	6 300	6 300		6 300
Krátkodobé rezervy spolu:	30 076	28 814	30 076		28 814

Rezervy vykázané k 31. decembru 2017 budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
Závazky po lehote splatnosti	165 902	415 206
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 512 235	3 198 693
Krátkodobé záväzky spolu	4 678 137	3 613 899
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	622 322	61 994
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	622 322	61 994

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

Spoločnosť má od októbra 2013 záväzky z finančného prenájmu majetku (Ohrňovací lis TRUBEND) . Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31.12.2017				31.12.2016		
	Splatnosť do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Splatnosť viac ako päť rokov	Splatnosť do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Splatnosť viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	55 430	0	0	98 184	55 480	0
Finančný náklad	6 070	0	0	3 440	1 239	0
Spolu	61 500	0	0	101 624	56 719	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	830 902	769 081
- odpočítateľné		-30 200
- zdaniteľné	830 902	799 281
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-160 594	-108 481
- odpočítateľné	-160 594	-108 481
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-24 434	-65 475
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	135 634	124 976
Zmena odloženého daňového záväzku	10 658	-51 532
Zaúčtovaná ako náklad	10 658	-51 532
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 135 634 EUR (k 31. decembru 2016: 124 976 EUR) súvisí najmä s rozdielom medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku k súvahovému dňu.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 514	4 632
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 670	5 801
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 670	5 801
Čerpanie sociálneho fondu	211	3 918
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 973	6 514

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p. a. v% c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 f
Dlhodobé bankové úvery					
Emprunt VOLSKBANK// Loans SBB	EUR			0	661 400
Messer//Loans SG	EUR	1,95	01.03.2021	78 553	112 374
Dlhodobé úvery spolu				78 553	773 774
Krátkodobé bankové úvery					
Emprunt VOLSKBANK//Loans SBB	EUR			0	168 900
Messer// Loans SG				0	31 568
Emprunt SG-financement	EUR	1,95	31.12.2017	33 822	33 169
Krátkodobé úvery spolu				33 822	233 637

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Tržby za vlastné výrobky	Tržby z predaja služieb	Tržby za tovar	Spolu
Tuzemsko	2017	1 854 404	140	232 504	2 087 048
	2016	539 766	621	19 156	559 543
Zahraničie	2017	5 447 846	63 010	24 443	6 102 389
	2016	4 825 299	63 808	141 597	5 030 704
Spolu		7 302 250	63 150	256 947	

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 9 814 EUR (v roku 2016 zníženie 30 127 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 10 174 EUR (v roku 2016 zníženie 30 127 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2017 Konečný Zostatok b	2016 Konečný Zostatok c	Začiatkový stav d	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017 e	2016 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	203 518	208 847	235 158	-5 329	-26 311
Výrobky	68 849	53 346	57 162	+15 503	-3 816
Zvieratá	250	250	250	0	0
Spolu	272 257	262 443	292 570	+10 174	-30 127

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	7 302 250	5 365 065
Tržby z predaja služieb	63 150	64 429
Tržby za tovar	256 947	160 753
Čistý obrat spolu	7 622 347	5 590 246

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby z toho:	1 737 576	1 569 820
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti z toho:	6 300	6 300
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	6 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho :	1 627 013	1 563 520
Náklady na opravy a udržiavanie	60 876	44 483
Cestovné	13 117	13 959
Náklady na reprezentáciu	2 680	3 294
Manažérska výpomoc	569 298	712 538
Poddodávky prác	345 756	218 114
Povrchové úpravy a iné k výrobe sa viažuce služby	17 601	10 308
Personálne a poradenské služby	20 743	15 627
Subdodávky prác /rezanie, obrábanie, otryskanie, ultrazvuk, kalibrácia/	289 402	166 847
Preprava	225 378	234 171
Telefóny, internet, poštovné, parkovné, revízne správy	12 592	13 093
Prenájmy vo výrobe	44 022	92 268
Ostatné	25 548	38 820
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 469	18 364
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	35 469	18 364
Finančné náklady, z toho:	81 304	115 314
Nákladové úroky	74 462	89 618
Bankové poplatky	6 786	25 696
Kurzové straty	56	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ Dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	32 337		100 %	-20 544		100,00 %
Teoretická daň		6 791	21%		-4 520	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	11 696	2 456	7,60%	6 009	1 322	-6,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani					0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	34 325	7 208	22,29%	35 164	7 736	-37,66 %
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky v min. obdobiach				-201 632	-44 359	215,92 %
Vplyv zmeny sadzby dane				-27 050	-5 951	28,97 %
Iné rozdiely	-13 890	-2 917	-9,02%	-13 091	-2 880	14,02 %
Spolu	34 325	13 538	41,86%	-221 144	-48 652	236,82 %
Splatná daň z príjmov		2 880	8,90%		2 880	-14,02 %
Odložená daň z príjmov		10 658	32,96%		-51 532	250,84 %
Celková daň z príjmov		13 538	41,86%		-48 652	236,82 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe a neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)

a	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2017 f
Základné imanie	500 000				500 000
Zákonný rezervný fond	14 397			1 406	15 802
Nerozdelený zisk minulých rokov	93 738			26 702	120 440
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 108	18 799		(28 108)	18 799
Spolu	636 243	18 799	0	0	655 041

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	28 108

Rozdelenie účtovného zisku

	2016
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	1 406
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	26 702
Spolu	28 108

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 18 799 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 17 859 EUR.
 - prídel do štatutárnych a ostatných fondov vo výške 940 EUR.
- /5% zisk – Povinný prídel do zákonného rezervného fondu /

Prehľad o pohybe vlastného imania za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie	500 000				500 000
Zákonný rezervný fond	13 941			455	14 397
Nerozdelený zisk minulých rokov	85 090			8 648	93 738
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 103	28 108		(9 103)	28 108
Spolu	608 134	28 108	0	0	636 243