

Fiamm Slovakia, s r.o.
044 02 Turňa nad Bodvou

**Poznámky
k účtovnej závierke
za účtovné obdobie
apríl 2017 – marec 2018**

Zostavená ku dňu: 31.03.2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Fiamm Slovakia, s.r.o.
Turňa nad Bodvou
IČO: 31683916

Dátum založenia: 06.12.1993
Dátum zápisu do OR, deň vzniku: 19.01.1994
Oddiel : Sro
Vložka číslo: 4085/V

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet činnosti:

- distribúcia a predaj výrobkov odboru 346 – elektrochemické zdroje prúdu
- výroba olovených akumulátorov, opravy a ich sprevádzkovanie
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi podľa Katalógu odpadov s odpadmi:
Olovené stery N, Odpad z olova, Odpadové olovené akumulátory

3. Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	15
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. marcu 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.apríla 2017 do 31.marca 2018. Ako bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvádzané obdobie január 2017 – marec 2017. Účtovná jednotka podlieha auditu.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka za obdobie január 2017 – marec 2017 bola preskúmaná a schválená valným zhromaždením dňa 09.06.2017.

7. Schválenie audítora účtovnej jednotky a zverejnenie účtovnej závierky

Valné zhromaždenie schválilo audítora, účtovná závierka za obdobie január 2017 – marec 2017 bola auditovaná dňa 25.04.2017.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, za ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku FIAMM Energy Technology S.p.A., Montecchio Maggiore, Taliansko. Konsolidované účtovné závierky sú prístupné v FIAMM Energy Terchnology S.p.A, Montecchio Maggiore, Taliansko, registrový súd CAMERA DI COMMERCIO DI VICENZA, Via Eugenio Montale 2, 36100 Vicenza VI, Italy.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom je zostavenia,

k) prehľade zmien vlastného imania,

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Spoločnosť nemenila spôsoby oceňovania a odpisovania oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou v účtovnom období spoločnosť nevytvárala
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neeviduje.
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním.
Súčasťou obstarávacej ceny je doprava, montáž, technické zhodnotenie ako zvýšenie obstarávacej ceny a pod. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou spoločnosť nemala.
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom je formou leasingu.
7. dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.
8. odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa odpisových sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok

Názov	Doba	Vysvetlenie	Odpisová metóda
1. Budovy a stavby	40 rokov		Rovnomerná
2. Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky		Rovnomerná
3. Dopravné prostriedky	4 roky		Rovnomerná
4. Inventár	6 rokov		Rovnomerná
5. Pozemky			neodpisujú sa
6. pri TZ do 1.700 EUR		účtuje sa ako zásoby priamo do nákladov	

Dlhodobý nehmotný majetok

Názov	Doba	Vysvetlenie	Odpisová metóda
Software	6 rokov		Rovnomerná
TZ nehm. majetku nad 2.400 EUR	6 rokov	Obst. cenu zvýšiť o cenu TZ	Rovnomerná

Pri technickom zhodnotení:

zvýšená vstupná cena x priradené percento odpisu

Spoločnosť každoročne zostavuje odpisový plán pre jednotlivé položky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

c) Zásoby

1. nakupované zásoby spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je prepravné a poplatok za zhodnotenie (recykláciu). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú kurzové rozdiely a úroky.

Spoločnosť účtovala spôsobom A. Pri účtovaní do spotreby používala metódu FIFO. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri vyskladnení rozúčtovali pri materiáli na príslušný účet 501- vedľajšie náklady a pri tovare na príslušný účet 504 - vedľajšie náklady.

2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť neobstarávala.

3. zásoby obstarané iným spôsobom spoločnosť neeviduje.

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 spoločnosť zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky spoločnosť oceňuje pri vzniku menovitou hodnotou.

Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

K 31.03.2018 spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam nasledovne:

K pohľadávkam do splatnosti vo výške 1 % ich menovitej hodnoty,

po splatnosti od 0 dní do 30 dní vo výške 1 % ich menovitej hodnoty,

po splatnosti od 30 dní do 90 dní vo výške 5 % ich menovitej hodnoty,

po splatnosti od 90 dní do 180 dní vo výške 10 % ich menovitej hodnoty,

po splatnosti od 180 dní do 270 dní vo výške 30 % ich menovitej hodnoty,

po splatnosti nad 270 dní vo výške 95 % ich menovitej hodnoty.

Po splatnosti nad 1080 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty

e) Krátkodobý finančný majetok

1. peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou
2. cenné papiere a majetkové účasti oceňované obstarávacou cenou spoločnosť nevlastní.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Položky časového rozlíšenia sa vykazujú v takej výške, aby bola dodržaná zásada, podľa ktorej účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia (§ 3 zákona o účtovníctve)

g) Záväzky a rezervy

Záväzky sa oceňujú pri vzniku menovitou hodnotou a pri ich prevzatí 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.

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) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Položky časového rozlíšenia, ak je známa presná suma a obdobie sa vykazujú v takej výške aby bola v zmysle § 3 zákona o účtovníctve dodržaná zásada o vecnej a časovej súvislosti o účtovaných skutočnostiach.

i) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie 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 prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

j) 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.

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

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.

k) 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.

l) Daň z príjmov a odložená daň

Splatná daň z príjmov je vo výške 21 % daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Odložená daň (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

m) Opravy chýb minulých účtovných období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola chyba zistená.

Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa § 16 zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v § 16 ods. 10 zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky.

Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

V prípade ak ide opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
A	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 756						16 756
Prírastky								
Úbytky		964						964
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15 792						15 792
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 749						13 749
Prírastky		2 582						2 582
Úbytky		964						964
Stav na konci účtovného obdobia		15 368						15 368
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 007						3 007
Stav na konci účtovného obdobia		424						424

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 756						16 756
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		16 756						16 756
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 104						13 104
Prírastky		645						645
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 749						13 749
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 652						3 652
Stav na konci účtovného obdobia		3 007						3 007

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetek	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddavk- y na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	G	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			341 501						341 501
Prírastky			2 625						2 625
Úbytky			64 339						64 339
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			279 786						279 786
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			281 282						281 282
Prírastky			26 380						26 380
Úbytky			64 339						64 339
Stav na konci účtovného obdobia			243 323						243 323
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			60 219						60 219
Stav na konci účtovného obdobia			36 463						36 463

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetek	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddavk- y na DHM	Spolu
A	b	C	d	e	f	G	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			342 097						342 097
Prírastky			321						321
Úbytky			917						917
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			341 501						341 501
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			275 163						275 163
Prírastky			7 036						7 036
Úbytky			917						917
Stav na konci účtovného obdobia			281 282						281 282
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 934						66 934
Stav na konci účtovného obdobia			60 219						60 219

Nehmotný majetok sa odpisuje podľa doby použiteľnosti okrem výnimiek ustanovených zákonom.

K dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku spoločnosť netvorila opravnú položku a v účtovníctve nevedie zostatok opravnej položky z predchádzajúcich rokov.

Dlhodobý hmotný majetok má spoločnosť poistený poistnou zmluvou na poistnú sumu 88.000,00 EUR.

Spoločnosť neužíva dlhodobý nehnuteľný majetok nezapísaný do katastra nehnuteľnosti ku dňu účtovnej závierky, nemá na žiadny dlhodobý majetok zriadené záložné právo, neeviduje dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať a neužíva žiaden majetok na základe zmluvy o výpožičke.

2. Dlhodobý finančný majetok

Nie je v majetku spoločnosti, ani sa nepredpokladá v blízkej budúcnosti jeho obstaranie.

3. Zásoby

Pri prehodnotení stavu nízkoobrátkových zásob sa zistilo, že zásoby na sklade v budúcnosti nebude možné predať v hodnote v akej sú vedené v účtovníctve z dôvodu ich morálneho zastarania. Z tohto dôvodu bola tvorená opravná položka k tovaru vo výške stavu nízkoobrátkových zásob k 31. 03. 2018.

K materiálu v účtovnom období nebola tvorená opravná položka, k 31. 03. 2018 nemá spoločnosť vytvorenú opravnú položku k materiálu.

K tovaru v účtovnom období bola tvorená opravná položka vo výške 4 562,00 EUR.

K 31.03.2018 má spoločnosť vytvorenú opravnú položku k tovaru v celkovej výške 5 011,00 EUR.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	647			647	0
Tovar	4 319	4 562		3 870	5 011
Zásoby spolu	4 966	4 562		3 934	5 011

Účtovná hodnota zásob, ktoré spoločnosť eviduje je reálna.

Spôsob a výška poistenia zásob:

Zásoby sú poistené poistnou zmluvou na poistnú sumu 240 000,00 EUR.

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a neeviduje zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Zásady pre tvorbu opravných položiek

Opravné položky spoločnosť vytvára na zohľadnenie rizík, strát a znehodnotenia majetku, ktorých výšku posudzuje pri inventarizácii, ako zníženie ocenenia majetku, ktorý nemá trvalý charakter. K 31.03.2018 spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 25 324,00 EUR. Spoločnosť si uplatnila na zníženie základu dane opravnú položku k pohľadávkam vo výške 3 193,00 EUR.

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	18 502	25 489		5 373	38 617

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	193 797	81 365	275 162
Daňové pohľadávky a dotácie	24		24
Iné pohľadávky	2 302		2 302
Krátkodobé pohľadávky spolu	196 123	81 365	277 488

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči závislej osobe vo výške 28 000,00 EUR. Spoločnosť nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a neeviduje pohľadávky s ktorými má obmedzené právo nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke a odloženú daňovú pohľadávku z predchádzajúceho účtovného obdobia zrušila.

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	44 243	22 850
Odpočítateľné	44 243	22 850
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	62 336	53 768
Odpočítateľné	62 336	53 768
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	62 736	
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	16 089
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

6. Finančný majetok

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 039	3 763
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	24 338	28 210
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	28
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	26 377	32 001

Iný krátkodobý finančný majetok spoločnosť nemá. Opravné položky k finančnému majetku spoločnosť nevytvára. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb spoločnosť neeviduje. Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo ani finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

7. Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Na účte **381** - Náklady budúcich období má spoločnosť vykázaný stav vo výške 4 700,00 EUR. Na účte 381 sa účtuje havarijné poistenie vo výške 1 580,00 EUR, povinné zmluvné poistenie za škodu spôsobenú motorovým vozidlom vo výške 235,00 EUR, poistenie majetku 644,00 EUR, predplatné na noviny a knihy vo výške 277,00 EUR, všetky náklady sa týkajú nasledujúceho účtovného obdobia.

Účtovná jednotka má príjmy budúcich období vo výške 65 175,00 EUR, tento príjem je voči závislým osobám za sprostredkovateľskú činnosť obchodného zástupcu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-59 336
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-59 336

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Reklamované batérie	11 440			1 454	9 986
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Prémie a odvody	2 074	1 936	2 074		1 936
Ročná odmena a odvody	5 003	20 008	5 003		20 008
Audit	1 245	4 980	1 245		4 980
Nevyfakturované dodávky	207	966	917		256
Dovolenka	11 664	12 783	10 802		13 645
Overenie výročnej správy	41	165	41		165
Dovolenkové	3 197	2 746	3 197		2 746
Pracovné výročie	450	1 240	159		1 531
Reklamované batérie	30 110	13 173	22 555		20 728
Spolu	65 432	57 997	45 993	1 454	75 980

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Reklamované batérie	10 731	709			11 440
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Prémie a odvody	2 726	2 074	2 726		2 074
Ročná odmena a odvody	9 718	5 003	4 178	5 540	5 003
Audit	4 979	1 245	4 979		1 245
Nevyfakturované dodávky		207			207
Dovolenka	9 913	4 974	3 224		11 664
Overenie výročnej správy	165	41	165		41
Dovolenkové		3 197			3 197
Pracovné výročie		450			450
Reklamované batérie	28 245	7 903	6 038		30 110
Spolu	66 477	25 803	21 310	5 540	65 432

Spoločnosť účtuje o rezervách na základe opatrnosti, pričom rezerva sa môže použiť len na účel, na ktorý bola vytvorená. Krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, dlhodobé rezervy budú použité po marci roku 2019. Rezervy týkajúce sa spriaznených osôb spoločnosť netvorila.

2. Závazky

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	860	1 091
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	860	1 091
Krátkodobé záväzky spolu	500 135	592 667
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	500 135	592 667
Záväzky po lehote splatnosti		

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia. Záväzky vo výške 426 176,00 EUR sú voči závislým osobám.

3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

4. Sociálny fond

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 091	989
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	945	255
Čerpanie sociálneho fondu	1 176	153
Konečný zostatok sociálneho fondu	860	1 091

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond spoločnosť v účtovnom období tvorila vo výške 0,6 % zo základu uvedeného v § 4 ods. 1 Zákona o sociálnom fonde. Sociálny fond sa čerpá podľa uvedeného zákona na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov a na regeneráciu pracovnej sily. Spoločnosť čerpala prostriedky sociálneho fondu na stravovanie zamestnancov a prenájom rekreačného zariadenia.

5. Významné položky časového rozlišení výdavkov a výnosov budúcich období

Na účte **383** – výdavky budúcich období spoločnosť neúčtovala o žiadnej položke, ktorá nákladovo súvisela s bežným účtovným obdobím a jej úhrada mala byť realizovaná v nasledujúcich účtovných obdobiach.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o tržbách

Spoločnosť dosiahla v účtovnom období celkové tržby za tovar vo výške 2 252 220,00 EUR, z toho za štartovacie batérie vo výške 2 158 819,00 EUR a za priemyselné batérie 87 019,00 EUR.

Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu mala účtovná jednotka vo výške 3 391,00 EUR.

81,39 % tržieb za tovar bolo dosiahnutých predajom tovaru v tuzemsku a zvyšná časť tržieb za tovar predajom tovaru v Českej republike a na Ukrajine.

Spoločnosť mala v účtovnom období ostatné prevádzkové výnosy vo výške 35 945,00 EUR, z ktorých prevažná časť bola dosiahnutá za zhodnotenie odpadových batérií spoločnosťou Mach Trade s.r.o., Sereď a predajom olova tej istej spoločnosti, spolu vo výške 9 743,00 EUR. O kurzových ziskoch spoločnosť účtovala vo výške 12,00 EUR.

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	65 190	0
Tržby za tovar	2 252 220	732 959
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	28 754	8 684
Čistý obrat celkom	2 346 164	741 643

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je obdobie január 2017 – marec 2017.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Spoločnosť mala v účtovnom období celkové náklady vo výške 2 295 445,00 EUR, z toho 211 137,00 EUR za poskytnuté služby.

Významné položky nákladov za poskytnuté služby tvoria technická asistencia vo výške 65 512,00 EUR, servisné poplatky 33 583,00 EUR, nájomné vo výške 38 277,00 EUR, opravy a udržiavanie vo výške 17 109,00 EUR, telefón vo výške 6 747,00 EUR, cestovné vo výške 10 555,00 EUR, prepravné služby vo výške 7 245,00 EUR a strážna služba vo výške 3 094,00 EUR.

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti boli vo výške 26 764,00 EUR, z ktorých prevažnú časť tvoria náklady na reklamácie.

Finančné náklady vo výške 2 993,00 EUR boli za bankové poplatky a kurzové straty, ktoré boli vo výške 19,00 EUR. O kurzových stratách ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť neúčtovala.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Splatná daň

Spoločnosť za účtovné obdobie vykazuje splatnú daň vo výške daňovej licencie 2 880,00 EUR. Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o odloženej dani.

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	61 314	X	X	-4 513	X	X
teoretická daň	X	12 876	21	X	-948	21
Daňovo neuznané náklady	78 035			32 038		
Výnosy nepodliehajúce dani	-43 076			-31 292		
Umorenie daňovej straty	68 845					
Základ dane	27 428			-3 767		
Splatná daň z príjmov	X	5 760		X	720	
Započítaná daňová licencia		2 880				
Odložená daň z príjmov	X	16 090		X	54 102	
Celková daň z príjmov	X	18 970		X	54 822	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch žiadne položky majetku ani záväzkov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a podmienený majetok

Budúce možné záväzky – nevykázané v súvahe

Spoločnosť nemá.

Budúce práva a povinnosti ÚJ – nevykázané v súvahe

Spoločnosť nemá.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytovala záruky alebo iné zabezpečenia pre členov štatutárnych orgánov a členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté pôžičky. Celková suma použitého plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu bola vo výške 6.500,00 EUR.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na vykazovaný stav.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

1. základné imanie spoločnosti predstavuje vklad v hodnote 338 578,00 EUR.

2. výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri – spoločnosť nemá.

3. popis zmien a výška podľa jednotlivých súvahových položiek v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	338 578				338 578
Zákonný rezervný fond	33 858				33 858
Nerozdelený zisk minulých rokov	774 900				774 900
Neuhrazená strata minulých rokov	-945 153	-59 336			-1 004 489
Výsledok hospodárenia BÚO					42 344

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	338 578				338 578
Zákonný rezervný fond	33 858				33 858
Nerozdelený zisk minulých rokov	774 900				774 900
Neuhrazená strata minulých rokov	-856 709	-88 444			-945 153
Výsledok hospodárenia BÚO					-59 336

Rozdelenie účtovného zisku, straty za predchádzajúci rok.

O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 09.06.2017, ktoré rozhodlo, že účtovná strata sa preúčtuje na neuhradenú stratu minulých rokov.

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku v schvaľovacom konaní, ktorý bude predložený príslušnému orgánu spoločnosti:

Zisk z bežného účtovného obdobia sa preúčtuje na nerozdelený zisk minulých rokov.