

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Sika Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 24. júna 1993. Dňa 4. októbra 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka 5879/B. Spoločnosť sídli na Rybníchej ul. 38/e, Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 31 359 710.

V roku 2017 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. nákup a predaj rozličného tovaru v rozsahu voľnej živnosti
2. prenájom strojov a zariadení
3. sprostredkovateľská činnosť a obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
4. školiaca činnosť

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	36
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SIKA AG	1,130,518 EUR	100.00%	100.00%	
Spolu	1,130,518 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny SIKA AG. Materskou spoločnosťou spoločnosti je SIKA AG a materskou spoločnosťou celej skupiny je SIKA AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SIKA AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, SIKA AG, Zugerstrasse 50, BAAR, Švajčiarsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

Konateľ
Ing. Marek Mikuš, konateľ

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18. mája 2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	33.3	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40	4	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	6	16.7	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené štandardnými cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka podľa vnútrokonnernových predpisov (materiál po expirácii 100 %, materiál na sklade viac ako 1 rok 50 %, viac ako 2 roky 75 %, viac ako 3 roky 100%).

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami podľa vnútrokonnernových predpisov (31 - 60 dní po splatnosti 5% tvorba, 61 - 120 dní po splatnosti 15% tvorba, 121 - 180 dní po splatnosti 30% tvorba, 181 - 360 dní po splatnosti 50% tvorba, viac ako 361 dní po splatnosti 100 % tvorba).

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, výsledkov hospodárenia minulých rokov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Spoločnosť počas svojej existencie postupne vytvárala zákonný rezervný fond až do výšky 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		265,145						265,145
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	265,145	0	0	0	0	0	265,145
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		230,334						230,334
Prírastky		24,575						24,575
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	254,909	0	0	0	0	0	254,909
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34,811	0	0	0	0	0	34,811
Stav na konci účtovného obdobia	0	10,236	0	0	0	0	0	10,236

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		265,145						265,145
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	265,145	0	0	0	0	0	265,145
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		205,759						205,759
Prírastky		24,575						24,575
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	230,334	0	0	0	0	0	230,334
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	59,386	0	0	0	0	0	59,386
Stav na konci účtovného obdobia	0	34,811	0	0	0	0	0	34,811

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	206,536	1,056,128	345,086				4,764		1,612,514
Prírastky									0
Úbytky			7,113						7,113
Presuny			4,764				-4,764		0
Stav na konci účtovného	206,536	1,056,128	342,737	0	0	0	0	0	1,605,401
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		618,248	297,180						915,428
Prírastky		42,246	16,120						58,366
Úbytky			4,945						4,945
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	660,494	308,355	0	0	0	0	0	968,849
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	206,536	437,880	47,906	0	0	0	4,764	0	697,085
Stav na konci účtovného	206,536	395,634	34,382	0	0	0	0	0	636,552

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	206,536	1,056,128	333,586						1,596,250
Prírastky			11,500				27,764		39,264
Úbytky							23,000		23,000
Presuny									0
Stav na konci účtovného	206,536	1,056,128	345,086	0	0	0	4,764	0	1,612,514
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		576,002	272,078						848,080
Prírastky		42,246	25,102						67,348
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	618,248	297,180	0	0	0	0	0	915,428
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	206,536	480,126	61,508	0	0	0	0	0	748,170
Stav na konci účtovného	206,536	437,880	47,906	0	0	0	4,764	0	697,085

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Na základe zmluvy medzi Sika Services AG a XL Insurance Company SE, Direktion für Deutschland, Hopfenstraße 6, 80335 München má Sika Slovensko poistený majetok v hodnote 2 027 077 €. Poistenie majetku zahŕňa poistenie budovy, zásob, infraštruktúry, ťažkých strojov a zariadení, nábytku, IT hardware, laboratórneho vybavenia a ostatných malých prístrojov a zariadení.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vnútrokoncernových predpisov (materiál po expirácii 100 %, na sklade viac ako 1 rok 50 %, viac ako 2 roky 75 %, viac ako 3 roky 100 %).

Informácie 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					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	102,645	44,767	-8,812	-37,720	100,879
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	102,645	44,767	-8,812	-37,720	100,879

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

6. POHLÁDÁVKY

Informácie 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	653,673	53,474		-293,344	413,803
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	653,673	53,474	0	-293,344	413,803

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2017 a 2016 vytvorené opravné položky podľa vnútrokoncernových predpisov (31 - 60 dní po splatnosti 5% tvorba, 61 - 120 dní po splatnosti 15% tvorba, 121 - 180 dní po splatnosti 30% tvorba, 181 - 360 dní po splatnosti 50% tvorba, viac ako 361 dní po splatnosti 100 % tvorba).

V roku 2017 a 2016 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 293 344 EUR a 55 061 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 17).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	167,847		167,847
Dlhodobé pohľadávky spolu	167,847	0	167,847
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3,390,214	995,302	4,385,516
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	20,853	6,300	27,153
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	22,625		22,625
Iné pohľadávky	15,690		15,690
Krátkodobé pohľadávky spolu	3,449,382	1,001,602	4,450,984

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16,832	10,316
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	637,889	490,752
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	654,721	501,068

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5,445	4,932
Poistenia - zákonné, prevádzky	4,959	0
Literatúra	414	62
Ostatné - kurzy, školenia, internet	72	4,870
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 100 % podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 1 130 518 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	215,394
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	215,394
Iné	
Spolu	215,394

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	16,703	27,393	0	0	44,096
Rezerva na dlhodobé odmeny	16,703	27,393			44,096
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	501,592	469,914	-566,263	-70,000	335,243
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a bonusy	278,244	267,609	-273,733		272,120
Rezervy a provízie predajcom	175,833	149,697	-257,530	-68,000	0
Rezerva na ostatné služby, poplatky a iné	47,515	52,608	-35,000	-2,000	63,123
					0
					0
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	4,091	12,612	0	0	16,703
Rezerva na dlhodobé odmeny	4,091	12,612			16,703
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	320,010	506,285	-292,703	-32,000	501,592
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a bonusy	201,364	260,760	-183,879		278,244
Rezervy a provízie predajcom	97,849	184,903	-93,919	-13,000	175,833
Rezerva na ostatné služby, poplatky a iné	20,798	60,622	-14,905	-19,000	47,515
					0
					0
					0

Predpokladaný rok použitia všetkých rezerv je rok 2018.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2,076	566
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2,076	566
Krátkodobé záväzky spolu	4,141,319	3,304,259
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3,871,477	2,993,758
Záväzky po lehote splatnosti	269,842	310,501

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 17).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie 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:	-50,374	-69,078
odpočítateľné		
zdaniteľné	-50,374	-69,078
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	849,645	787,037
odpočítateľné	849,645	787,037
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	167,847	150,771
Uplatnená daňová pohľadávka	-17,076	-40,942
Zaúčtovaná ako náklad	-17,076	-40,942
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú pohľadávku vo výške 167 847 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	566	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8,431	6,655
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8,431	6,655
Čerpanie sociálneho fondu	-6,922	-6,089
Konečný zostatok sociálneho fondu	2,076	566

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
CASHPOOLING	EUR	1.39	-	2,822,358	2,822,358	1,077,553
Krátkodobé finančné výpomoci						

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	17,291	18,673				
Tržby divízia - construction	20,367,093	18,263,265				
Tržby divízia - industry	2,049,529	1,827,730				
Poskytnuté skontá	-118,546	-271,789				
Spolu	22,315,367	19,837,879	0	0	0	0

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	98,083	36,414
Tržby z predaja DHM a DNM	5,000	
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	1,028	593
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	92,056	35,821
Finančné výnosy, z toho:	4,916	6,863
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4,916	5,892
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4,916	5,892
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		938
Úroky		938
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	17,442	18,673
Tržby za tovar	22,195,077	19,776,029
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	22,212,519	19,794,702

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2,792,113	2,579,851
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	12,002	11,959
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7,213	6,679
iné uisťovacie audítorské služby	4,789	5,280
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2,780,111	2,567,892
Posudky a skúšky materiálov	42,856	64,547
Telefón	20,394	23,095
Preprava tovaru k zákazníkovi	362,699	330,605
Služby Sika spoločnosti	475,872	382,388
Licenčné poplatky	1,017,700	720,300
Leasing	189,953	192,567
Upratovacie služby	6,765	7,812
Krátkodobý prenájom	44,464	46,256
Opravy a udržiavanie	20,265	22,342
Cestovné	68,404	45,818
Náklady na reprezentáciu	147,237	112,653
Reklama, inzercia	22,797	240,231
IT - konzultačné služby	12,363	13,915
Externí zamestnanci	237,067	227,171
Právne a notárske služby	25,623	26,657
Ostatné služby - poradenstvo	2,892	0
Likvidácia odpadu	25,941	9,600
Ostatné služby	38,851	68,730
Ostatné	17,968	33,205
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	121,890	249,953
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	2,168	
Pokuty, penále	312	496
Odpis pohľadávky	293,344	55,061

Opravné položky k pohľadávkam	-239,618	133,053
Poistenie	10,867	10,742
Členské príspevky	1,882	1,882
Manká a škody	36,972	27,969
Ostatné	15,963	20,750
Finančné náklady, z toho:	49,835	43,414
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5,111	6,560
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5,111	6,560
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	44,724	36,854
Úroky a bankové poplatky	44,724	36,854

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		7,180
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	692,473	x	x	425,876	x	x
teoretická daň	x	145,419	21%	x	93,693	22%
Daňovo neuznané náklady	1,345,533	282,562	41%	1,234,297	271,545	64%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1,022,053	-214,631	-31%	-517,339	-113,815	-27%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1,015,953	213,350	21%	1,142,834	251,424	22%
Splatná daň z príjmov	x	213,350	31%	x	251,424	59%
Odložená daň z príjmov	x	-17,076	-2%	x	-40,942	-10%
Celková daň z príjmov	x	196,274	28%	x	210,482	49%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Suma príjmov a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov sa neuvádza z dôvodu zachovania diskretnosti finančnej situácie člena štatutárneho orgánu.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sika CZ s.r.o., Česká republika	2	73,941	51,035
Sika CZ s.r.o., Česká republika	4	0	6,000
Sika Österreich GmbH, Rakúsko	4	0	86
Sika Hungaria Kft., Maďarsko	2	6,759	11,264
Sika Poland Sp. z o.o., Poľsko	2	167	4,841
Sika Poland Sp. z o.o., Poľsko	4	10,100	5,980
Sika Romania S.R.L., Rumunsko	2	22	0
Sika Slovenija d.o.o., Slovinsko	2	2,280	6,596
Sika Hellas ABEE, Grécko	2	185	0
Sika Italia S.p.A., Taliansko	2	1,044	0
Sika Automotive GmbH, Nemecko	4	76,199	14,475
Sika Services AG, Švajčiarsko	4	0	170
Sika Nederland B.V., Holandsko	2	0	1,887
Sika Danmark A/S, Dánsko	2	0	473
Sika Deutschland GmbH, Nemecko	2	0	3,421
Tržby spolu		170,698	106,229

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sika Europe Management AG, Švajčiarsko	3	215,448	197,426
Sika Österreich GmbH, Rakúsko	3	570	86
Sika CZ s.r.o., Česká republika	3	6,197	2,591
Sika Hungaria Kft., Maďarsko	3	327	0
Sika Poland Sp. z o.o., Poľsko	3	676	578
Sika Services AG, Švajčiarsko	3	1,399	2,474
Sika Informationssysteme AG, Švajčiarsko	3	167,357	171,043
Sika Technology AG, Švajčiarsko	5	1,017,700	720,300
Sika Finanz AG, Švajčiarsko	8	38,478	34,878
Náklady spolu		1,448,152	1,129,377

Spriaznená osoba - pohľadávky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sika CZ s.r.o., Česká republika		6,300	1,664
Sika Hungaria Kft., Maďarsko			1,624
Sika Österreich GmbH, Rakúsko			86
Sika Poland Sp. z o.o., Poľsko			5,980
Sika Slovenija d.o.o., Slovinsko			483
Sika Automotive GmbH, Nemecko		20,853	
Pohľadávky spolu		27,153	9,837

Spriaznená osoba - záväzky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sika Schweiz AG, Švajčiarsko		894	23,664
Sika Ltd., Spojené kráľovstvo		2,960	19,637
Sika Deutschland GmbH, Nemecko		96,637	285,086
Sika Automotive GmbH, Nemecko			2,016
Sika Italia S.p.A., Taliansko			1,994
Sika Supply Center AG, Švajčiarsko		42,986	624,446
Sika Österreich GmbH, Rakúsko		17,542	76,660
Sika CZ s.r.o., Česká republika		31,490	107,262
Sika Hungária Kft., Maďarsko			1,901
Sika Poland Sp. z o.o., Poľsko			1,858
Everbuild Building Products Ltd., Spojené kráľovstvo		13,660	6,261
Sika Informationssysteme AG, Švajčiarsko			11,636
Sika Estonia OÜ, Estónsko			1,156
Sika Engineering Silicones S.r.l., Taliansko			3,687
Záväzky spolu		206,169	1,167,264

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1,130,518				1,130,518
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	113,052				113,052
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-7,239	-10,392			-17,631
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	215,394	496,199		-215,394	496,199
Vyplatené dividendy			-215,394	215,394	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1,130,518				1,130,518
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	113,052				113,052
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-723	-6,516			-7,239
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	416,871	215,394		-416,871	215,394
Vyplatené dividendy			-416,871	416,871	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 18.5.2017 a 6.6.2016 schválilo rozdelenie zisku za roky 2016 a 2015.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne: zisk bude vyplatený materskej spoločnosti vo forme dividend v hodnote 401 000 EUR, zvyšná časť zisku vo výške 95 199 EUR bude prevedená na nerozdelený zisk minulých rokov.

18. PREHL'AD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

19. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.