

GeWiS Slovakia s.r.o.
Prievidza
Slovenská republika

Správa
o uskutočnení auditu
riadnej účtovnej závierky
k 31. decembru 2017

Obsah

Strana

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

3

Prílohy

RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha k 31. decembru 2017
Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2017
Poznámky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**spoločníkom a konateľom spoločnosti
GeWiS Slovakia s.r.o.**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GeWiS Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 20. júna 2018

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Ivaško".

Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020466734	X riadna	malá	od 1	2017
IČO	mimoriadna	X veľká	do 12	2017
30223300	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2016
SK NACE			do 12	2016
28.15.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GeWiS Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VÁPENICKÁ

Číslo

30

PSČ

Obec

97101 PRIEVIDZA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR TN SR,

odd. sro, vložka č. 1822/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

+421463961200

+421463961203

E-mailová adresa

INFO@GEWIS.EU

Zostavená dňa:

19.06.2018

Schválená dňa:

19.06.2018

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

GeWiS Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13/09/1991. Dňa 16/09/1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 1822/R. Spoločnosť sídli v Prievidzi, Vápenická 30, Slovenská republika, identifikačné číslo 30223300.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra, okrem zmeny adresy dlhodobého pobytu konateľa v SR.

Hlavným predmetom činnosti je:

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS, ktorej 1. podnik založili v roku 1979 bratia Gerhard a Wilhelm Strobel v Nemecku. Hlavnou obchodnou činnosťou je výroba strojných výrobkov ako aj jednotlivých súčastí. Ako systémový dodávateľ pre automobilový priemysel, sektor elektrotechniky a hydraulických systémov ako aj poľnohospodárskej techniky a pre iné odvetvia vyrába spoločnosť vysoko presné sériové diely pripravené na montáž. Medzi výrobky spoločnosti patria napr. hriadele, osky, kolesá, skrine prevodoviek, prevodovky, ozubené kolesá. Tieto činnosti sú zastrešené pod predmetmi činnosti "Výroba strojárskejších výrobkov", "Výroba súčiastok pre strojárske výroby" a "Kovoobrábanie".

Ako podporné činnosti hlavného predmetu podnikania, v rámci živnostenského oprávnenia "pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne", si spoločnosť vo vlastnej réžii sama zabezpečuje výrobu stravy pre vlastných zamestnancov a zamestnancov nájomníkov v areáli Prievidza i Handlová.

Z ostatných predmetov činnosti zapísaných v Obchodnom registri sa na výnosoch spoločnosti len v minimálnej miere podieľajú aj "Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom", poskytované pre nájomcov v prevádzke Prievidza a Handlová.

Od 15.7. 2015 je v obchodnom registri zapísaný nový predmet činnosti - prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, ktorý súvisí s otvorením nového Centra zdravia - fitnesscentrum, sauna, masáže a spoločné cvičenia slúžiace pre širokú verejnosť a aj pre zamestnancov ako nový druh podnikateľskej činnosti spoločnosti z dôvodu efektívneho využitia existujúcich nehnuteľností.

Ostatné predmety činnosti uvedené v OR sa používajú len v prípade nevýznamných a náhodných služieb, prevažne len v rámci spoločnosti bez generovania výnosov voči zákazníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26/06/2017.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS Holding GmbH, ktorá vznikla 24.8.2013, so základným imanom 5 000 000 EUR, so sídlom Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spoločná republika Nemecko. Materskou spoločnosťou spoločnosti je GeWiS Drehteileverfertigungs GmbH, Streithheimer Strasse 22, D-864 77 Adelsried, Spoločná republika Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spoločná republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje spoločnosť GeWiS Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti celej skupiny, na adrese GeWiS Holding GmbH, Streithheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spoločná republika Nemecko, registračný súd uloženia konsolidovanej účtovnej závierky je Amtsgericht Augsburg-Registergericht-, Fuggerstrasse 10, 861 50 Augsburg, Spoločná republika Nemecko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť v roku nevstúpila do konkurzu, zúčtenia, splynutia, rozdelenia, premeny a pod.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1208	1079
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1292	1134
Počet vedúcich zamestnancov	33	33

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

Spôsoby a určenie ocenenia vrátane účtovných odhadov a predpokladov:

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. 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	5 rokov	20	lineárna

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

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, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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 jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. 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	10 až 30 rokov	10 - 3,3	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	25 - 8,3	lineárna/zrýchlená
Dopravné prostriedky	4 roky	25	lineárna
Inventár	4 až 12 rokov	25 - 8,3	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 až 12 rokov	25 - 8,3	lineárna

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

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávací 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 výpočtom pomeru príjmu a výdaja jednotlivých pohybov zásob a nákladov obstarania na základe kalkulácie.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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 (prispôbte podľa skutočnosť). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

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.

Závazky

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

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.

Krátkodobé finančné výpomoci sa oceňujú v menovitej hodnote. Ako krátkodobé finančné výpomoci sa vykazujú záväzky voči faktoringovej spoločnosti z titulu prefinancovania vybraných pohľadávok z obchodného styku.

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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

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.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa vo vlastnom imaní vykazovali oceňovacie rozdiely z titulu zmeny reálnej hodnoty derivátov určených na zabezpečenie úrokovej sadzby pri úveroch.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 10% základného imania podľa spoločenskej zmluvy.

Transakcie v cudzích menách

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

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.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine a odkupnej cene. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad, poistenie a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti, v poslednom účtovnom mesiaci sa z dôvodu nevýznamnosti hodnoty neprihliada na časové rozlíšenie podľa dňa splatnosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Sadzba dane z príjmov právnických osôb platná v roku 2016 je 22 %. Od 01.01.2017 platí sadzba dane z príjmov právnických osôb znížená na 21 %.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		883 656						883 656
Prírastky		19 125						19 125
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	902 781	0	0	0	0	0	902 781
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		609 001						609 001
Prírastky		147 528						147 528
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	756 529	0	0	0	0	0	756 529
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	274 655	0	0	0	0	0	274 655
Stav na konci účtovného obdobia	0	146 252	0	0	0	0	0	146 252

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		835 136						835 136
Prírastky		48 519						48 519
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	883 656	0	0	0	0	0	883 656
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		453 880						453 880
Prírastky		155 121	0					155 121
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	609 001	0	0	0	0	0	609 001
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	381 256	0	0	0	0	0	381 256
Stav na konci účtovného obdobia	0	274 655	0	0	0	0	0	274 655

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 683 979	9 589 384	46 210 967				3 116 880	616 090	61 217 301
Prírastky	0	859 388	7 814 904				1 869 635	2 743 410	13 287 337
Úbytky	-106	-49 161	-90 200						-139 467
Presuny	0	314 174	2 137 913				-1 835 997	-616 090	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 683 873	10 713 785	56 073 584	0	0	0	3 150 518	2 743 410	74 365 170
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 302 167	24 731 286						27 033 453
Prírastky		543 873	6 034 104						6 577 977
Úbytky		-22 764	-90 201						-112 965
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 823 276	30 675 189	0	0	0	0	0	33 498 465
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 683 979	7 287 217	21 479 681	0	0	0	3 116 880	616 090	34 183 848
Stav na konci účtovného obdobia	1 683 873	7 890 509	25 398 395	0	0	0	3 150 518	2 743 410	40 866 705

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 484 957	7 117 533	36 645 300			0	3 197 856	147 851	48 593 497
Prírastky	13 747	1 065 838	9 416 608			0	1 615 372	616 090	12 727 655
Úbytky	0	0	-103 851						-103 851
Presuny	185276	1 406 013	252 910			0	-1 696 348	-147 851	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 683 980	9 589 384	46 210 967	0	0	0	3 116 880	616 090	61 217 301
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 834 233	20 062 471						21 896 704
Prírastky		467 934	4 772 666						5 240 600
Úbytky		0	-103 851						-103 851
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 302 167	24 731 286	0	0	0	0	0	27 033 453
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 484 957	5 283 300	16 582 829	0	0	0	3 197 856	147 851	26 696 793
Stav na konci účtovného obdobia	1 683 980	7 287 217	21 479 681	0	0	0	3 116 880	616 090	34 183 848

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať	28 368 954

Spoločnosti boli poskytnuté investičné úvery na nehnuteľný majetok a pozemky, pričom bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok a pozemky nachádzajúci sa v katastrálnom území Prievidza v účtovnej zostatkovej hodnote 5 047 810 EUR a v katastrálnom území Handlová v účtovnej zostatkovej hodnote 1 408 589 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka majetku obstaraného formou finančného lízingu v účtovnej zostatkovej hodnote 5 344 855 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka aj majetku financovaného formou investičných úverov - registrované záložné práva na základe zmlúv v Notárskom centrálnom registri záložných práv z investičných úverov. K 31.12.2017 je účtovná zostatková hodnota tohto majetku 15 876 713 EUR.

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 690 310 EUR sú zaťažené vecným bremenom povinnosti zdržať sa prevádzkovania skládky iných odpadov než pochádzajú z činnosti vykonávanej na pozemku, kafilérie a chovu hospodárskych zvierat vo veľkochove.

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 677 EUR sú zaťažené vecným bremenom práva uloženia inžinierskych sietí tak, že ich uloženie musí byť realizované podľa osobitných technických podmienok.

Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	prerušenie prevádzky násl. požiaru	47 827 434,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	20% dodatočné ručenia	9 565 487,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež budovy HA	8 439 037,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy PD	15 125 039,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež stroje	44 988 414,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež stroje v operatívnom lízingu	8 284 291,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	rast investícií a hodnôt	15 000 000,00 €
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	poistenie elektroniky	110 000,00 €
3176_pobočka zahraničnej poisťovne	zodpovednosť	663 878,00 €
korporátna poisťovňa k fin. lízingu	požiar, pošk.vodou, krádež stroje	5 463 103,00 €
7710017889_slovenská poisťovňa	flotila KASKO	289 950,00 €
8080080537_slovenská poisťovňa	flotila PZP	3 800 000,00 €
700382125_slovenská poisťovňa	HP moje auto BMW	aktualna hodnota
700441429_slovenská poisťovňa	HP moje auto VW Multivan	aktualna hodnota

Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. K zásobám bez obratu viac ako 1 rok spoločnosť tvorí opravnú položku. Ďalšiu opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vnútornej analýzy a inventarizácie zásob k závierkovému dňu.

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

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	248 000	0	70 000		178 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		7 000			7 000
Výrobky	45 000	0	8 000		37 000
Zvieratá					0
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Spolu	293 000	7 000	78 000	0	222 000

Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež	12 000 000,00 €

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	0

Pohľadávky

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

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 voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 000		32 000		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Iné pohľadávky					0
Spolu	32 000	0	32 000	0	0

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 vytvorené opravné položky na základe nevyriešených dodávateľských reklamácií, v ktorých firma videla možnosť nedoriešenia v roku 2017. Výška sa určovala časovou metódou, t.j. za každý oneskorený mesiac ku dňu závierkového dňa sa znížila výška o 5% nominálnej hodnoty. V roku 2017 sa uvedená pohľadávka zrušila z dôvodu doriešenia a zaúčtovania reklamácií od dodávateľov.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 060 850	1 165 647	9 226 497
Daňové pohľadávky a dotácie	976 651		976 651
Iné pohľadávky	7 168		7 168
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 044 669	1 165 647	10 210 316

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 898	15 608
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 221 936	514 741
Spolu	1 233 834	530 349

Spoločnosť má otvorené kontokorentné účty podľa prehľadu a v súvahe sú vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Názov fin. inštitúcie	Bežné účtovné obdobie			
	Nesplatený objem a mena úveru (EUR)	Výška úverového rámca (EUR)	Dátum splatnosti	Úrok p.a. v %
slovenská banka	0	1 000 000	23.9.2018	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 000 000	výpovedná lehota 90 dní	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 000 000	31.10.2018	marža banky + 1M Euribor
pobočka zahraničnej banky	0	1 000 000	výpovedná lehota 30 dní	marža banky + 1M Euribor
SPOLU	0	4 000 000		

Spoločnosť k 31.12.2017 nevyužila žiadnu výšku úverového rámca kontokorentných úverov.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 721	4 618
IT zabezpečenie	5 584	4 618
Predplatné dennej tlače	137	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 626	33 659
Softvér, licencie, predplatné	31 626	33 659
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 725	28 019
Dobropisy	15 725	28 019

Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti pozostáva z peňažných vkladov spoločníkov, ktoré boli splatené v plnom rozsahu v hodnote 2 000 000 EUR. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 176 486
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	5 176 486
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5 176 486

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 26.06.2017, schválilo rozdelenie zisku za rok 2016, so zostatkom na účte 431100 - výsledok hospodárenia v schvaľovaní, vo výške 5 176 486,74 EUR, presunúť na účet 428116 - nerozdelený zisk minulých rokov bez výhrad. Toto valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2016.

Vedenie spoločnosti dňa 19.6.2018 schválilo účtovnú závierku a rozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2017 nasledovne: Zisk vo výške 9 053 107,38 EUR sa použije pre ďalší rozvoj spoločnosti a zaúčtuje sa ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Rezervy

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	252 300	15 819	-2 419	0	265 700
na odchodné	252 300	15 819	-2 419		265 700
Krátkodobé rezervy, z toho:	159 281	375 830	-159 281	0	375 830
na nevyčerpané dovolenky	141 927	253 030	-141 927		253 030
na reklamčné náklady	0	105 000	0		105 000
na auditorske služby	15 654	16 500	-15 654	0	16 500
na odchodné krátkodobá časť	1 700	1 300	-1 700	0	1 300

Rezervu na odchodné do dôchodku predstavuje súčasná hodnota predpokladaných mzdových nákladov vrátane odvodov po zohľadnení priemernej fluktuácie zamestnancov. Rezerva je vypočítaná na základe matematicko-štatistických metód. Pre účely odúčtovania bola použitá sadzba 20 ročných štátnych dlhopisov.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezervu na reklamačné náklady predstavuje výšku možných dodatočných reklamačných nákladov uplatňovaných odberateľmi.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	214 810	37 490	0	0	252 300
na odchodné	214 810	37 490			252 300
Krátkodobé rezervy, z toho:	115 622	158 091	-114 322	-110	159 281
na nevyčerpané dovolenky	99 116	141 927	-99 116		141 927
na auditorske služby	15 316	15 654	-15 206	-110	15 654
na odchodné krátkodobá časť	1 190	510			1 700

Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	196	24 890
Závazky v lehote splatnosti	13 475 090	9 363 783
Spolu	13 475 286	9 388 673

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

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	286 579	286 579		
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 685 946	5 685 946		
Iné dlhodobé záväzky	2 529 561		2 529 561	
Závazky voči zamestnancom	1 101 709	1 101 709		
Závazky zo sociálneho poistenia	710 255	710 255	0	
Daňové záväzky a dotácie	1 250 102	1 250 102		
Iné záväzky	1 911 134	1 911 134		
Spolu	13 475 286	10 945 725	2 529 561	0

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

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	441 228	441 228		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 976 011	2 976 011		
Iné dlhodobé záväzky	2 347 299		2 347 299	
Záväzky voči zamestnancom	892 207	892 207		
Záväzky zo sociálneho poistenia	562 732	562 732		
Daňové záväzky a dotácie	591 195	591 195		
Iné záväzky	1 578 001	1 578 001		
Spolu	9 388 673	7 041 374	2 347 299	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 774	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	142 854	116 020
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	142 854	116 020
Čerpanie sociálneho fondu	152 037	89 246
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 591	26 774

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1% a časť sa môže vytvárať zo zisku, čo však firma v roku 2017 nevyužila. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Odložená daň z príjmov

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 445 915	-1 476 158
odpočítateľné	222 000	325 000
zdaniteľné	-1 667 915	-1 801 158
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	418 045	305 767
odpočítateľné	418 045	305 767
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	134 409	132 461
Uplatnená daňová pohľadávka	134 409	132 461
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 948	45 556
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-272
Odložený daňový záväzok	-350 262	-378 243
Zmena odloženého daňového záväzku	-27 981	5 731
Zaúčtovaná ako náklad	-27 951	5 731
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedené nižšie:

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 bankové úvery						
zahraničná banka/300 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2020	33 312	33 312	49 980
zahraničná banka/900 TEUR	EUR	fix úrok	30.6.2021	132 341	132 341	185 283
slovenská banka/4000 TEUR	EUR	fix úrok	1.6.2023	933 281	933 281	0
zahraničná banka/3800 TEUR	EUR	fix úrok	30.6.2021	1 187 500	1 187 500	1 662 500
slovenská banka/2308 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	30.8.2020	675 572	675 572	1 080 883
slovenská banka/1916 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.8.2025	1 393 600	1 393 600	1 602 640
slovenská banka/7720 TEUR	EUR	marža+1M Euribor	6.11.2020	4 078 512	4 078 512	3 130 909
slovenská banka/5000 TEUR	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2021	2 805 350	2 805 350	2 359 911
<i>SPOLU</i>					<i>11 239 468</i>	<i>10 072 106</i>
Krátkodobá časť dlhodobých bankových úverov						
zahraničná banka/300 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2018	16 668	16 668	16 668
zahraničná banka/900 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2018	52 942	52 942	52 942
slovenská banka/4000 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2018	259 411	259 411	0
zahraničná banka/3800 TEUR	EUR	fix úrok	31.12.2018	475 000	475 000	475 000
slovenská banka/450 TEUR	EUR	marža+1M Euribor	31.12.2018	0	0	109 100
slovenská banka/2308 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.12.2018	405 312	405 312	405 312
slovenská banka/1960 TEUR	EUR	marža+3M Euribor	31.12.2018	209 040	209 040	209 040
slovenská banka/10 MIO	EUR	marža+1M Euribor	31.12.2018	2 127 900	2 127 900	1 073 448
slovenská banka/5 MIO	EUR	marža+6M Euribor	31.12.2018	935 340	935 340	589 980
<i>SPOLU</i>					<i>4 481 613</i>	<i>2 931 490</i>

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
Krátkodobé bankové úvery (kontokorentné úvery)						
slovenská banka KTK/1000 MIO	EUR	marža+1M euribor	23.9.2018	-	0	0
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	výpovedná lehota 90 dní	-	0	0
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	31.10.2018	-	0	0
slovenská banka KTK/1000 TEUR	EUR	marža+1M euribor	výpovedná lehota 30 dní	-	0	0
SPOLU					-	0

Zmluvy o úvere neobsahujú žiadne špecifické podmienky mimo štandardných trhových požiadaviek bánk, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Jednotlivé úvery má spoločnosť zabezpečené : blanko zmenkou, zmenkou vystavenou dlžníkom na rad veriteľa.

Majetok financovaný formou investičných úverov, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať je podrobnejšie uvedený v časti "Dlhodobý majetok".

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
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od podniku v skupine	EUR	1,5% p.a.	-	5 500 000	5 500 000	8 138 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
Faktoring	EUR	-	-	3 328 934	3 328 934	2 722 084

Prehľad splatnosti bankových úverov, pôžičiek a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Pôžičky a Finančné výpomoci
do 1 roka	4 481 613	0	8 828 934
od 1 do 5 rokov	10 891 068		
nad 5 rokov	348 400		

Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	124 730	205 279
dobropisy z tržieb za predané výrobky	123 132	205 279
úrok z úveru za 12/2017	1 598	0

Majetok prenášaný formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

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

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	1 878 030	63 106	1 546 251	76 114
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	2 529 561	54 951	2 347 299	50 264
Viac ako päť rokov				
Spolu	4 407 591	118 057	3 893 550	126 378

Dane z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 567 183	X	X	6 646 593	X	X
teoretická daň	X	2 429 108	21,00%	X	1 462 251	22,00%
Daňovo neuznané náklady	975 514	204 858	1,77%	342 406	75 329	1,13%
Výnosy nepodliehajúce dani	-428 390	-89 962	-0,78%	-73 572	-16 186	-0,24%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné		0	0,00%		0	0,00%
Spolu	12 114 308	2 544 005	21,99%	6 915 427	1 521 394	22,89%
Splatná daň z príjmov	X	2 544 005	21,99%	X	1 521 394	22,89%
Odložená daň z príjmov	X	-29 929	-0,26%	X	-51 287	-0,77%
Celková daň z príjmov	X	2 514 076	21,73%	X	1 470 107	22,12%

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-13 503
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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		
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov		-272

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %. Pre rok 2017 sa zmenila sadzba dane z 22% na 21% z ktorej vyplýva zníženie odloženej dane vo výške uvedenej v tabuľke.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky		
Strojné výrobky a jednotlivé súčasti automotive a elektrotechnika	100 314 159	80 553 852
Výrobky spolu	100 314 159	80 553 852
Služby		
CNC obrábanie, ozubenie a konvenčné obrábanie strojných výrobkov	3 205 625	2 653 272
Prenájom priestorov+ostatné služby	145 686	177 234
Služby spolu	3 351 311	2 830 506
Tržby spolu	103 665 470	83 384 358

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 143 909	2 837 804	2 627 738	306 105	210 066
Výrobky	2 598 905	2 448 063	2 597 094	150 842	- 149 031
Zvieratá				-	-
Spolu	5 742 814	5 285 867	5 224 832	456 947	61 034
Manká a škody	X	X	X	298	26
Opravná položka k výrobkom	X	X	X	1 000	- 25 000
Iné	X	X	X	2 136	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	460 381	36 060

Aktivácia nákladov

Prehľad o aktivácii:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	694 377	591 895
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	140 992	89 629
Aktivácia - kuchyňa výroba vlastných jedál	506 244	488 772
Aktivácia služby pri výrobe náradia	47 141	13 495

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	49 467 273	34 653 254
predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	47 754 970	33 863 340
predaj kovový odpad	1 592 220	693 231
šrotovanie výrobkov	30 368	0
prefakturácie služieb a materiálu	19 890	11 458
Reklamačné náklady	15 744	29 067
náhrady poistenie	11 873	1 371
Reklamačné náklady materiál	5 435	23 578
ostané výnosy	36 774	31 209

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	22 869 649	18 686 063
Mzdy	16 362 564	13 313 766
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	4 132 859	3 355 870
Zdravotné poistenie	1 585 602	1 292 152
Sociálne zabezpečenie	788 625	724 275

Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	2 997	40 001
Kurzové zisky, z toho:	2 994	39 937
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	11	1 196
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3	64
výnosový úrok	3	2
výnosy z precenia CP	0	62

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 133 524	6 420 524
kooperácie	2 063 805	1 347 628
operatívny lízing	1 102 278	1 555 060
doprava materiálu	934 302	817 517
provízie	933 453	348 834
opravy majetku	533 086	842 238
zákaznícke služby	216 952	298 175
opracovanie a povlakovanie náradia	267 754	178 958
triedenie, inšpekčné služby	155 460	169 064
revízie, kalibrácie, nájom	143 244	143 807
likvidácia odpadu	122 657	142 372
prenájom priemyselných zariadení, odmasťovanie	88 031	83 575
preprava zamestnancov	80 847	62 587
rezízie, stráženie, služby	71 697	50 503
ostatné	419 958	380 205

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	48 298 414	34 185 001
predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	47 754 970	33 863 340
poistenie majetku	217 590	194 618
reklamačné náklady	160 398	72 085
reklamačné náklady - rezerva	105 000	0
prefaktúracie, obedy, Bf FIT	43 072	39 239
manká a škody	7 407	10 246
ostatné	9 977	5 473

Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	646 951	642 992
Kurzové straty, z toho:	76 386	22 411
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	3 423	1 990
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	570 565	620 581
úroky z finančného lízingu	84 392	126 622
úroky z investičných úverov	275 174	251 682
faktoringové poplatky	87 097	68 118
úroky z fin. výpomoci GRUPPE	28 236	56 980
úroky z KTK	25 270	48 616
úroky faktoring	48 660	33 682
bankové poplatky	21 737	32 896
ostatné		1 984

Náklady za audit a poradenstvo

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	22 300	23 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 500	20 000
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	1 800	3 400

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
krajiny EU	výrobky	90 130 070	72 448 548
	služby strojárske	3 079 761	2 418 528
Spolu		93 209 831	74 867 076
Tretie štáty	výrobky	7 995 391	6 596 253
	služby strojárske	0	2 485
Spolu		7 995 391	6 598 738
Tuzemsko	výrobky	2 188 699	1 509 052
	služby strojárske	125 864	232 259
	ost., nájom	145 686	177 234
Spolu		2 460 248	1 918 545
Čistý obrat spolu		103 665 470	83 384 359

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí spoločne s GeWiS Drehteilevertingungs GmbH a GeWiS Vermietungs GmbH & Co.KG mietungs GmbH banke v Spolkovej Republike Nemecko vo výške 1 700 000 EUR na spoločnú rámcovú zmluvu "Zariadenia-Lízing-Zmluvy" a vo výške 300 000 EUR.

Na súdnom pojednávaní dňa 3.5.2018 súd vyhovel žiadosti spoločnosti Gewis a určil, že nie sú splnené podmienky pre vznik choroby z povolania žalovanej zamestnankyne. Rozhodnutie doteraz nenadobudlo právoplatnosť.

Z výsledku súdneho sporu nevyplývalo žiadne finančné plnenie voči zamestnankyni. V prípade rozhodnutia súdu v neprospech spoločnosti by sa museli stanoviť rizikové pracoviská, dôsledkom čoho by boli vyššie odvody do sociálnej poisťovne a rizikové príplatky pre zamestnancov rizikových pracovísk.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

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

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od spriaznenej osoby hnuťelný majetok v odhadovanej hodnote 5,2 mil. EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú (zmluvy uzatvorené do roku 2018 - 2020). Ročné náklady na nájomné sú približne 1 mil. EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Handlovej tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 24 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020. Prenajatú časť majetku vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenájíma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Prievidzi tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 94 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2019. Prenajatý majetok vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Materská spoločnosť	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteilevertingns GmbH	Predaj vlastných výrobkov	26 934 555	26 330 347
	Predaj služieb	1 028 112	72 117
	Predaj zásob	6 052	6 327
	Spolu predaj-výnosy	27 968 719	26 408 791
	Nákup DHM	420 981	2 497 272
	Nákup zásoby	1 776 607	1 257 740
	Nákup služby	1 948 392	1 884 857
	Nákup finančné	28 236	56 980
	Spolu nákup	4 174 216	5 696 849

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Materská spoločnosť	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteilevertingns GmbH	Pohľadávky z obch. styku	1 888 564	0
	Výdavky budúcich období	86 455	0
Majetok spolu		1 975 019	0

Materská spoločnosť	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteilevertingns GmbH	Záväzky z obch.styku	243 359	305 583
	Pôžička so spl. Do 1 roka	5 500 000	8 138 000
	Nevyfakturované dodávky	3 220	0
Záväzky spolu		5 746 579	8 443 583

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS USA Inc.	Predaj vlastných výrobkov	4 197 986	4 651 042
	Predaj služieb	0	4 035
	Predaj zásob	0	25 075
	Kurzové výnosy	281	2 974
	Spolu predaj-výnosy	4 198 267	4 683 126
	Nákup zásoby	14 842	43 971
	Nákup služby	236 831	192 130
	Kurzové náklady	29	1 593
	Spolu nákup	251 701	237 694

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Holding GmbH	Nákup služby	186 952	268 175
	Spolu nákup	186 952	268 175

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Vermietungs GmbH	Nákup zásoby	0	1 151
	Nákup služby	222	0
	Spolu nákup	222	1 151

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS USA Inc.	Pohľadávky z obch. styku	641 750	615 390
	Výdavky budúcich období	8 205	0
Majetok spolu		649 955	615 390

Spriaznená spoločnosť	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Holding GmbH	Nevyfakturované dodávky	40 000	135 645
Záväzky spolu		40 000	135 645

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali počas roka 2017 žiadne príjmy. Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 704 773		2 197 561	5 176 486	14 683 698
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 176 486	9 053 107		-5 176 486	9 053 107
Spolu	19 081 259	9 053 107	2 197 561	0	25 936 805

Úbytky predstavujú vyplatenie zisku spoločníkom za rok 2013 v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 6.11.2017

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-965	0	-965		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 253 673			3 451 100	11 704 773
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 451 100	5 176 486		-3 451 100	5 176 486
Spolu	13 903 808	5 176 486	-965	0	19 081 259

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	11 567 183	6 646 593
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	6 963 376	6 271 047
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	6 725 401	5 395 721
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	13 400	37 490
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-103 000	178 000
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-67 324	140 197
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	461 732	517 583
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-3	-2
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-11	-69
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	3 423	206
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-70 242	-1
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		1 922
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-6 135 838	-991 001
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-258 924	-2 186 262
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-4 185 401	1 336 028
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-1 691 513	-140 767
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		12 394 721	11 926 639
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	3	2
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-73 930	-82 299
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		12 320 794	11 844 342
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invenšičných činností alebo finančných činností	+/-	-1 925 190	-718 374
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		10 395 604	11 125 968

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-42 266	-25 379
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-12 887 660	-12 710 713
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	96 730	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-12 833 196	-12 736 092

C.	Penažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	5 729 852	4 635 554
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	6 634 895	6 758 456
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-3 847 800	-2 445 699
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	8 707 000	15 858 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-4 000 000	-13 542 888
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-1 764 243	-1 992 315
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-387 802	-435 284
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-2 197 561	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		-1 984
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		62
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		3 144 489	4 198 348

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	706 897	2 588 224
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	530 349	-2 057 738
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 237 246	530 486
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-3 412	-137
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 233 834	530 349

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.