

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Spoločnosť KERAMETAL, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Jašíkova 2, 821 03 Bratislava, bola založená 4.11.1999, a do obchodného registra bola zapísaná 9.12.1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 20751/B).

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
sprostredkovateľská činnosť	9.12.1999
prieskum trhu	9.12.1999
reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
administratívne práce	9.12.1999
poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
prenájom motorových vozidiel	21.8.2001
prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov spojený s poskytovaním doplnkových služieb - obstaráateľské služby spojené s prenájomom	21.8.2001
prenájom hnuťelných vecí v rozsahu voľnej živnosti	21.8.2001
vývoj a výroba zbraní a streliva	10.9.2011
opravy, úpravy, ničenie, znehodnocovanie alebo výroba rezu zbraní	10.9.2011
nákup, predaj a prenájom zbraní a streliva	10.9.2011
úschova zbraní a streliva	10.9.2011
preprava zbraní a streliva	10.9.2011
vedenie účtovníctva	10.9.2011
počítačové služby	3.3.2016
služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov	3.3.2016
vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	3.3.2016
obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu v rozsahu povolenia č. PO26/2015-1050, vydaného podľa zákona 392/211 Z.z.	3.3.2016

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

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

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 18.09.2017

Schvaľovací orgán: Valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť spĺňa kritériá pre zatriedenie do veľkostnej skupiny "malá účtovná jednotka". Na základe rozpracovaných projektov očakáva preradenie medzi veľké účtovné jednotky, preto sa rozhodla pre porovnateľnosť údajov a zjednodušenie procesov v budúcnosti spracovať účtovnú závierku nad rámec povinností pre malú účtovnú jednotku.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18,00	19,20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18,00	19,20
počet vedúcich zamestnancov	2,00	2,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch**II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. Oproti minulému obdobiu nedošlo k žiadnym zmenám, ktoré by vyžadovali osobitnú zmienku v účtovnej závierke.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacía cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena	35, 39	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	36	
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	41, 53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacía cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacía cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	náklady a príjmy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	75 - 78	
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	dlhodobé a krátkodobé záväzky	áno	Menovitá hodnota	102, 122, 136	rezervy sa oceňujú v určitej známej výške alebo očakávanej výške
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:			Menovitá hodnota		
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	prenajatý majetok	áno	Obstarávacía cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	52, 117, 133	

II. 4f) Odpisový plán**II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok**

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	5,00	Časová	Lineárne	20,00 %	20,00 %

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
DHM - odpisová skupina "1"	4,00	Časová	Lineárne	25,00 %	25,00 %
DHM - odpisová skupina "2"	6,00	Časová	Lineárne	16,67 %	16,67 %
DHM - odpisová skupina "3"	8,00	Časová	Lineárne	12,50 %	12,50 %
DHM - odpisová skupina "4"	12,00	Časová	Lineárne	8,33 %	8,33 %
DHM - odpisová skupina "5"	20,00	Časová	Lineárne	5,00 %	5,00 %
DHM - odpisová skupina "6"	40,00	Časová	Lineárne	2,50 %	2,50 %

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	111 254,21	22 645,00	0,00	0,00	0,00	870 494,80	0,00	1 004 394,01
Prírastky	41 900,00					81 638,47		123 538,47
Úbytky								
Presuny						-41 900,00		-41 900,00
Stav na konci účtovného obdobia	153 154,21	22 645,00	0,00	0,00	0,00	910 233,27	0,00	1 086 032,48
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 602,21	13 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 951,21
Prírastky	27 917,00	3 510,00						31 427,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	41 519,21	16 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 378,21
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 652,00	9 296,00	0,00	0,00	0,00	870 494,80	0,00	977 442,80
Stav na konci účtovného obdobia	111 635,00	5 786,00	0,00	0,00	0,00	910 233,27	0,00	1 027 654,27

Spoločnosť je majiteľom ocenených práv vytvorených vlastnou činnosťou, a to:

- komunitárneho dizajnu vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER 1249, registrovaného na Úrade pre harmonizáciu vnútorného trhu
- dizajnu pätdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1250, zapísaného v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo
- dizajnu trojdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1253, zapísaného v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo
- úžitkového vzoru "Konštrukcia rámového uloženia motora v obrnenom vozidle" zapísaného na Úrade priemyselného vlastníctva SR

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 946,21	20 350,00	0,00	0,00	0,00	744 045,62	2 816,66	779 158,49
Prírastky	99 308,00	2 295,00				228 052,18		329 655,18
Úbytky							2 816,66	2 816,66
Presuny						-101 603,00		-101 603,00
Stav na konci účtovného obdobia	111 254,21	22 645,00	0,00	0,00	0,00	870 494,80	0,00	1 004 394,01
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 760,00	9 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 604,00
Prírastky	3 842,21	3 505,00						7 347,21
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	13 602,21	13 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 951,21
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 186,21	10 506,00	0,00	0,00	0,00	744 045,62	2 816,66	759 554,49
Stav na konci účtovného obdobia	97 652,00	9 296,00	0,00	0,00	0,00	870 494,80	0,00	977 442,80

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	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 obdobia	59 308,29	188 008,19	671 300,78	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	920 289,93
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	671 300,78	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	920 289,93
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	44 777,00	339 923,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 700,13
Prírastky		6 714,00	72 055,00						78 769,00
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	51 491,00	411 978,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463 469,13
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	143 231,19	331 377,65	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	535 589,80
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	136 517,19	259 322,65	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	456 820,80

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	213 924,91	671 300,78	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	946 206,65
Prírastky									
Úbytky		25 916,72							25 916,72
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	671 300,78	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	920 289,93
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	43 031,00	267 711,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 742,13
Prírastky		1 746,00	72 212,00						73 958,00
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	44 777,00	339 923,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 700,13
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	170 893,91	403 589,65	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	635 464,52
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	143 231,19	331 377,65	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	535 589,80

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra										
Položka	Podielová účasť v PÚJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PÚJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PÚJ (066A)	Pôžičky, okrem PÚJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A, 067A, 069A)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia									80 681,51	80 681,51
Prírastky									142,12	142,12
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia									80 823,63	80 823,63
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia									80 681,51	80 681,51
Stav na konci účtovného obdobia									80 823,63	80 823,63

III. 1 p) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam					
Pohľadávky	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	44,66	66,98			111,64
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	19 668,60				19 668,60
SPOLU	19 713,26	66,98			19 780,24

Z celkovej sumy 19 780,24 EUR bola v roku 2015 tvorená opravná položka k pohľadávke voči nemeckému partnerovi v konkurze vo výške 19 668,60 EUR.

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	280 061,61	0,00	280 061,61
Dlhodobé pohľadávky spolu	280 061,61	0,00	280 061,61
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	758 112,00	414 092,00	1 172 204,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	195,00	0,00	195,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Sociálne poistenie	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	109 298,00	0,00	109 298,00
Iné pohľadávky	1 926,00	20,00	1 946,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	869 531,00	414 112,00	1 283 643,00

III. 1 r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Výška predmetu zálohy: 2 670 434,00 EUR

Stav založených pohľadávok k 31.12.2017: 1 563 704,65 EUR

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	31 788,00	31 788,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	31 788,00	31 788,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	268 048,07	27 222,39
odpočítateľné	268 048,07	27 222,39
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	56 290,09	5 716,70
Uplatnená daňová pohľadávka	-50 573,39	-3 543,98
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-50 573,39	-3 543,98
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 675,48	6 675,48
Zmena odloženého daňového záväzku		-507,96
Zaúčtovaná ako náklad		-507,96
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V odloženej dani sú vyjadrené neuhradené služby k 31.12., neuplatnené odpisy pri prenájme, rezerva na audit, rezerva na záručné opravy a rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku .

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 879,16	13 130,96
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 750 879,98	498 121,19
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	33 829,30	74 480,41
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	3 797 588,44	585 732,56

Na termínovaných účtoch sú blokované finančné prostriedky z titulu záruk, ktoré za Spoločnosť prevzala Tatra banka, a.s. a EXIMBANKA SR.

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Spoločnosť vykazuje na účte nákladov budúcich období k 31.12.2017 sumu 10 916,87 EUR, z toho v členení náklady budúcich období dlhodobé 606,52 EUR a náklady budúcich období krátkodobé 10 310,35 EUR.

Najvýznamnejšími položkami sú:

4 770,60 EUR - poistné proti škodám na hospodárskych prostriedkoch

2 889,54 EUR - finančné náklady spojené s vystavením záruk

988,00 EUR - predplatné novín a časopisov a

711,18 EUR - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel.

V predchádzajúcom účtovnom období z celkovej sumy 9 103,64 EUR nákladov budúcich období tvorili významnú položku:

5 605,71 EUR - poistné proti škodám na hospodárskych prostriedkoch

2 531,72 EUR - finančné náklady spojené s vystavením záruk

975,58 EUR - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel a

782,33 EUR - predplatné novín a časopisov.

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie****III. 2 a1-2) Základné imanie**

Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
DDM Trade, spol. s r.o.	141 100,00	0,00	141 100,00	141 100,00	podiel na zisku
RIF Trading. a.s.	24 900,00	0,00	24 900,00	24 900,00	podiel na zisku
SPOLU	166 000,00	0,00	166 000,00	166 000,00	

III. 2 a3-2) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-58 831,34

III. 2 a6-2) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadanie straty v bežnom účtovnom období

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	58 831,34
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
SPOLU	58 831,34

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 568,68	23 117,70	-3 150,00	-19 418,68	28 117,70
rezerva na obchodný tovar a súvisiace služby	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
rezerva na audit	3 150,00	3 220,00	-3 150,00	0,00	3 220,00
rezerva na nevyčerpané dovolenky	14 362,93	14 643,28	0,00	-14 362,93	14 643,28
rezerva na zákonné soc. poistenie za nevyčerpané dovolenky	5 055,75	5 154,42	0,00	-5 055,75	5 154,42
rezerva na záručné opravy	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

III. 2 d) Záväzky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 043 133,39	62 101,34
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 043 133,39	62 101,34
Krátkodobé záväzky spolu	6 913 019,68	2 975 266,11
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 873 146,99	2 964 649,11
Záväzky po lehote splatnosti	39 872,69	10 617,00

III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 517,56	1 122,20
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 231,00	2 182,13
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 231,00	2 182,13
Čerpanie sociálneho fondu	1 179,67	1 786,77
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 568,89	1 517,56

V roku 2017 Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 0,6 % zo súhrnu hrubých miezd. Čerpanie sa uskutočnilo formou príspevku na stravovacie poukážky.

III. 5) Odložená daň

III. 5 a) Suma odložených daní účtovaná v bežnom účtovnom období vyplývajúca zo zmeny sadzby dane 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	0,0	61,50
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0,0	317,88
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. pohľadávka neúčtovala	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0,00	0,00
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0,00	0,00

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-273 089,39			-59 991,04		
teoretická daň		-57 348,77	-21,00		-13 198,03	-22,00
Daňovo neuznané náklady	309 757,46	65 049,06	23,82	70 322,15	15 470,87	25,79
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 006,35	-2 101,33	-0,77	-3 791,13	-834,05	-1,39
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	26 661,72	5 598,96	2,05	6 539,98	1 438,79	2,40
Splatná daň z príjmov		4 159,90	1,52		2 892,24	4,82
Odložená daň z príjmov		-50 573,39	-18,52		-4 051,94	-6,75
Celková daň z príjmov		-46 413,49	-17,00		-1 159,70	-1,93

V splatnej dani z príjmov je započítaná časť daňovej licencie z minulého zdaňovacieho obdobia vo výške 1 441,21 EUR. Uhradená zrážková daň z výnosových bankových úrokov v nej zahrnutá činila 2,15 EUR.

III. 5 g) Zmena sadzby dane

sadzba dane z príjmov právnických osôb

pre rok	splatná daň	odložená daň
2017	21%	21%
2016	22%	21%

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar v roku 2017 činila 6 500 641,49 EUR, z toho za služby 354 492,12 EUR a za tovar 6 146 149,37 EUR.

Najvýznamnejšími položkami sú tržby z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia a z predaja výrobkov obranného priemyslu. Z hľadiska oblastí odbytu ide o obchodných partnerov z krajín Európy, Južnej Ázie a Južnej Ameriky..

Služby boli poskytované pre slovenských zákazníkov a zákazníkov z krajín EÚ.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar činila 6 657 690,66 EUR, z toho za vlastné výrobky 1 751 108,- EUR, za služby 260 154,18 EUR a za tovar 4 646 428,48 EUR.

Najvýznamnejšími položkami boli tržby z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia. Z hľadiska oblastí odbytu rovnako ako v r. 2017 išlo o obchodných partnerov z krajín Európy, Južnej Ázie a Južnej Ameriky..

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	431 526,36	97 161,52	825 760,83	334 364,84	-728 599,31
Výrobky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	431 526,36	97 161,52	825 760,83	334 364,84	-728 599,31
Manká a škody				0,00	0,00
Reprezentačné				0,00	0,00
Dary				0,00	0,00
Iné				0,00	0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				334 364,84	-728 599,31

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2017 činila 25 444,35 EUR. Významnou položkou boli tržby z predaja materiálových materiálových zásob a náhrady mánk a škôd.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti predstavovala 98 700,94 EUR, z toho najvýznamnejšími položkami boli tržby z predaja materiálových materiálových zásob a náhrady od poisťovní za opravu hmotného majetku.

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	237 049,20	254 705,09
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa	62 286,45	67 391,45
Zdravotná poisťovňa	24 022,33	28 393,94
Iné osobné a sociálne náklady	23 886,67	29 309,01
SPOLU	347 244,65	379 799,49

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0,00	0,00
Výnosové úroky (662)	22 942,51	65,13
Kurzové zisky počas roku (663.A)	3 491,23	18 433,70
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	11 495,75	4 378,07
Ostatné finančné výnosy (66x)	0,00	0,00
SPOLU	37 929,49	22 876,90

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby

Celkové náklady na poskytnuté služby v roku 2016 činili 758 567,90 EUR. Medzi najvýznamnejšie položky možno zahrnúť prepravné služby vo výške 176 763,25 EUR, nájomné hnuťelného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené v sume 112 012,53 EUR, a cestovné náklady vo výške 68 373,59 EUR.

Ďalšími položkami s významným obrátom boli poradenské a sprostredkovateľské služby, náklady na opravy a udržiavanie hmotného majetku a náklady na telefónne linky.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celkové náklady na poskytnuté služby činili 607 815,24 EUR. Prepravné služby boli zúčtované vo výške 188 312,15 EUR, nájomné hnuťelného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené v sume 85 834,14 EUR, a cestovné náklady činili 120 150,15 EUR.

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Z ostatných nákladov na hospodársku činnosť sú významné náklady na obstaranie predaného tovaru vo výške 5 773 792,61 EUR. V roku 2016 Spoločnosť zúčtovala uvedené náklady vo výške 4 277 983,84 EUR.

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0,00	0,00
Nákladové úroky (562)	38 046,47	42 902,07
Kurzové straty počas roku (563.A)	8 996,31	954,40
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	15 888,02	10 236,88
Ostatné finančné náklady (56x)	28 580,82	12 694,55
SPOLU	91 511,62	66 787,90

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 600,00	4 500,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 600,00	4 500,00
iné uisťovacie audítorské služby	0,00	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00	0,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V. 1) Iné aktíva a pasíva****V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období**

Spoločnosť využíva bankové ručenia na obchodné prípady za bežných obchodných podmienok.

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť mala k 31.12.2017 v operatívnom prenájme 3 motorové vozidlá.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. a) Informácie o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v Spoločnosti také zmeny, ktoré by si z hľadiska ich významnosti vyžadovali opis v predloženej účtovnej závierke.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Bežné účtovné obdobie

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v § 5 Opatrenia MF SR č.MF/23377/2017-74				
Druh obchodu	Výnosy	% z celk.objemu obchodov	Náklady	z celk.objemu
Služby	1 200	0,0174		132 737,24
Úroky				34 632,67
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok				
Finančný majetok				
Materiál, tovar				3 776,87
Iné				0,0526

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v § 5 Opatrenia MF SR č.MF/23377/2017-74				
Druh obchodu	Výnosy	% z celk.objemu obchodov	Náklady	z celk.objemu
Služby	1200	0,0198		110 020,74
Úroky				39 356,14
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok	650	0,0107		
Finančný majetok				
Materiál, tovar				3 085,43
Iné				0,0505

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	166 000,00	0,00	0,00	0,00	166 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00				0,00
Ostatné kapitálové fondy	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	5 563,67	0,00	0,00	0,00	5 563,67
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	273 916,59	0,00	58 831,34	0,00	215 085,25
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-58 831,34	0,00	226 675,90	58 831,34	-226 675,90
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	166 000,00	0,00	0,00	0,00	166 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	4 838,48	725,19	0,00	0,00	5 563,67
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	260 138,07	13 778,52	0,00	0,00	273 916,59
Neuhrazená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 503,71	0,00	58 831,34	-14 503,71	-58 831,34
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-273 089,00	-59 991,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.) (+/-)	104 815,00	125 402,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	110 196,00	86 273,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-1 814,00	2 417,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-18 671,00	-6 125,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	15 104,00	42 837,00
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	3 261 888,00	-14 337,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-696 827,00	198 261,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 919 745,00	-1 831 271,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-961 030,00	1 618 673,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	3 093 614,00	51 074,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-85 326,00	-202 942,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)	3 008 288,00	-151 868,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	18 671,00	6 989,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	22 942,00	65,00
B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	41 613,00	7 054,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	200 000,00	199 999,00
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-38 046,00	-42 902,00
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	161 954,00	157 097,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	3 211 855,00	12 283,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	585 733,00	573 450,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	3 797 588,00	585 733,00