

OBSAH

1	ÚVOD	2
1.1	<i>História a predmet podnikania</i>	2
2	ORGÁNY SPOLOČNOSTI	3
2.1	<i>Štatutárny orgán spoločnosti</i>	3
2.2	<i>Spoločníci</i>	3
3	HLAVNÉ VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA	4
3.1	<i>Rok 2016</i>	4
3.2	<i>Rok 2017</i>	6
4	ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY	9
4.1	<i>Spôsob vedenia účtovníctva</i>	9
4.2	<i>Metódy oceňovania a spôsob odpisovania</i>	9
5	ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	10
5.1	<i>Súvaha</i>	10
5.2	<i>Výsledovka</i>	12
6	PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI	14
7	PRÍLOHY	14

1. Úvod

1.1 História a predmet podnikania

Spoločnosť NIKRO s.r.o. vznikla zápisom do Obchodného registra dňa 10.02.1997. Sídlo spoločnosti: Priemyselná 3084, 026 01 Dolný Kubín.

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 15.01.1997 v zmysle § 105 a nasl. Zák. č. 513/91 Zb. a má oprávnenie na nasledovné druhy činností:

- výroba tovaru z plastov*
- výroba kovov*
- výroba železa, ocele a ferozliatin*
- zámočníctvo*
- kovoobrábanie*
- výroba kovových konštrukcií a ich častí*
- výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovov*
- kovanie, lisovanie, razenie*
- brúsenie a leštenie kovov*
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe*
- výroba ventilov a armatúr*
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely*
- výroba zariadení pre jadrové elektrárne a teplárne*
- výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov*
- sprostredkovanie obchodu*
- leasing spojený s financovaním*
- veľkoobchod s kovmi a kovovými rudami*

Svoju obchodnú činnosť firma vykonáva so zameraním na:

Luxembursko, Nemecko, Taliansko, Holandsko, Dánsko, Rakúsko, Francúzsko.

2.Orgány spoločnosti

2.1.Štatutárny orgán spoločnosti

Konatelia:

Ing. Hofericová Lenka

Ing. Michnáč Peter

2.2.Spoločníci

Ing. Ján Cyprich

Grosswiese 7

534 10 Ralingen

Spolková republika Nemecko

Výška vkladu 16 600 EUR splatený

SANOVO LOGISTIC Aps

Datavej 3

Odense SQ

5220 Dánske kráľovstvo

Výška vkladu 16 600 EUR splatený

3. Hlavné výsledky hospodárenia

3.1.Rok 2016

V priebehu roku 2016 spoločnosť zakúpila nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

stôl na zváranie s príslušenstvom v hodnote 4 124,74 EUR, zväračku Minarctic v hodnote 1 759,50 EUR, osobný automobil BMW za 41 798,33 EUR, stôl na odsávanie ku brúseniu v hodnote 6 656,00 EUR, hydraulický ohraňovací lis v hodnote 92 494,38 EUR,, skriňu na nástroje Apfel za 2 737,00 EUR, TruLaser v hodnote 537 420,39 EUR, zakružovačku NOSTEC za 13 400, EUR, stĺpový žeriav v hodnote 6 920,00 EUR, stolovú vrtačku Bernardo za 1 983,00 EUR a komunikačné zariadenie CISCO TV Presentation v hodnote 9990,94 EUR, postavila plot za 2 322,02, vybudovala plynoištaláciu v hodnote 5 291,56 EUR a vybavila závodnú jedáleň umývačkou riadu za 3 302,40 EUR.

Oproti tomu odpredala nevyužitelný majetok v celkovej hodnote 105 500 EUR.

Celkové výnosy spoločnosti boli výške: 6 472 089,70 EUR a celkové náklady: 5 852 333,90 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu : 619 755,80 EUR. Po zaúčtovaní splatnej dane vo výške : 140 679,56 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2016 so ziskom: 479 076,24 EUR.

Z celkových pohľadávok k 31.12.2016 vo výške: 1 001 125,35 EUR tvorili pohľadávky:

- z obchodného styku: 941 558,16 EUR,

- daňové pohľadávky: 59 419,35 EUR

pričom sa v plnej výške jedná o nadmerný odpočet DPH, splatný v roku 2016.

<i>- ostatné pohľadávky:</i>	<i>147,85 EUR</i>
<i>z toho: mýto (CZK):</i>	<i>57,36 EUR</i>
<i>pohľadávky voči zamestnancom:</i>	<i>90,49 EUR</i>

Finančné účty ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladnici a na bankových účtoch v celkovej sume: 157 610,62 EUR a poštové známky v hodnote: 60,65 EUR.

<i>Z celkových záväzkov spoločnosti vo výške:</i>	<i>2 114 138,38 EUR</i>
<i>tvorili záväzky :</i>	
<i>Dlhodobé:</i>	<i>959 196,34 EUR</i>
<i>Z toho</i>	
<i>záväzky z obchodného styku (Oravex s. r.o.)</i>	<i>23 701,50 EUR</i>
<i>záväzky zo sociálneho fondu:</i>	<i>28 243,60 EUR</i>
<i>bankový úver:</i>	<i>907 251,24 EUR</i>
<i>Krátkodobé:</i>	<i>1 154 942,04 EUR</i>
<i>z obchodného styku:</i>	<i>544 369,21 EUR</i>
<i>voči zamestnancom:</i>	<i>96 484,64 EUR</i>
<i>zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2016:</i>	<i>67 160,92 EUR</i>
<i>daňové záväzky:</i>	<i>36 935,37 EUR</i>
<i>z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti</i>	
<i>– predpis 12/2016:</i>	<i>16 910,51 EUR</i>
<i>daň z príjmov právnických osôb</i>	
<i>rozdiel medzi preddavkami na rok 2016</i>	
<i>a predpisom dane na základe daňového</i>	
<i>priznania za rok 2016</i>	<i>19 987,12 EUR</i>

- daň z motorových vozidiel	37,74 EUR
- ostatné záväzky:	1 537,93 EUR
z toho: poisťky:	1 537,93 EUR
Rezervy:	70 452,30 EUR
Z toho: na nevyčerpanú dovolenku:	66 262,30 EUR
na audit:	4 190,00 EUR
Úver krátkodobý:	338 001,67 EUR

Spoločnosť zamestnávala v priemere:

Pracovníkov: :	96
Stav k 31. 12. 2016:	
Pracovníkov	97

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 23. 06. 2017 schválilo účtovnú závierku.

3.2.Rok 2017

V priebehu roku 2017 spoločnosť zakúpila nasledovný dlhodobý hmotný majetok: kontajner s heverovou strechou za 3 770,00 EUR, osobný automobil v hodnote 41 829,50 EUR, nitovačku magnetickú za 2 32008 EUR, CNC sústruh DOOSAN PUMA za 154 649,19 EUR, brúsiaci box za 61 334,37 EUR a pásovú pílu za 35 330,00 EUR.

Celkové výnosy spoločnosti boli výške: 7 032 034,31 EUR a celkové

náklady: 6 452 439,12 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu: 579 595,19 EUR. Po zaúčtovaní splatnej dane vo výške: 126 757,55 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2017 so ziskom: 452 837,64 EUR.

Z celkových pohľadávok k 31.12.2017 vo výške: 928 870,18 EUR tvorili pohľadávky:

- z obchodného styku: 860 308,70 EUR,
- daňové pohľadávky: 68 454,42 EUR

z toho: nadmerný odpočet DPH, splatný v roku 2018. 60 928,57 EUR

daň z príjmu PO – vyššie preddavky na rok 2017 7 526,05 EUR

- iné pohľadávky: 106,86 EUR

z toho: mýto (CZK): 60,70 EUR

DPH - odpočet v r. 2018: 46,16 EUR

Finančné účty ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladni a na bankových účtoch v celkovej sume: 215 462,30 EUR, stravné lístky 421,60 EUR a poštové známky v hodnote 2,00 EUR.

Z celkových záväzkov spoločnosti vo výške: 1 730 349,42 EUR

tvorili záväzky :

Dlhodobé: 617 011,39 EUR

záväzky zo sociálneho fondu: 28 739,78 EUR

bankový úver: 588 271,61 EUR

Krátkodobé: 870 383,86 EUR

z obchodného styku: 681 731,98 EUR

voči prepojeným účtovným jednotkám:

voči zamestnancom: 99 419,40 EUR

NIKRO, s.r.o.

<i>zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2017:</i>	70 448,52 EUR
<i>daňové záväzky:</i>	17 841,26 EUR
<i>z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti:</i>	17 837,51 EUR
<i>daň z motorových vozidiel:</i>	3,75 EUR
<i>- ostatné záväzky:</i>	942,70 EUR
<i>z toho: poisťky:</i>	443,92 EUR
<i>exekúcie voči zamestnancom:</i>	498,78 EUR
<i>Rezervy:</i>	88 250,16 EUR
<i>Z toho: na nevyčerpanú dovolenku:</i>	84 060,16 EUR
<i>na audit:</i>	4 190,00 EUR
<i>Úver krátkodobý:</i>	418 979,63 EUR
<i>- z toho budova:</i>	201 117,00 EUR
<i>- stroje:</i>	217 862,63 EUR
<i>Spoločnosť zamestnávala v priemere:</i>	
<i>Pracovníkov: :</i>	97,8
<i>Dohody o vykonaní práce:</i>	9
<i>Stav k 31. 12. 2017:</i>	
<i>Pracovníkov</i>	102
<i>Na dohody o vykonaní práce:</i>	12

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 29.06.2018 schválilo účtovnú závierku.

4. Účtovná prax a účtovné zásady

4.1. Spôsob vedenia účtovníctva

Spoločnosť NIKRRO, s.r.o. vedie podvojnú účtovníctvo v súlade so zákonom 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a platnými právnymi normami.

Účtovníctvo spoločnosti za rok 2017 bolo spracované na softvérovom produkte firmy KROS a.s. v Žiline v súlade s § 7 zákona o účtovníctve, t. j. úplne, správne a preukázaným spôsobom podľa platnej účtovej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v systéme podvojného účtovníctva.

4.2. Metódy oceňovania a spôsob odpisovania

Pohľadávky pri ich vzniku boli oceňované v menovitej hodnote. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene spoločnosť nemá.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňovali v menovitej hodnote. Záväzky znejúce na cudziu menu sa prepočítavali referenčným kurzom ECB deň pred uskutočnením účtovného prípadu. K 31.12.2017 boli prepočítané kurzom platným k 31.12.2017..

Rezervy boli tvorené na krytie mzdových nákladov na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia a na overenie účtovnej závierky a výročnej správy,

Obstarávacía cena, ktorú tvorí cena obstarania a náklady spojené s obstaraním bola používaná na oceňovanie dlhodobého hmotného

majetku a zásob.

Pri odpisovaní dlhodobého hmotného majetku uplatňuje spoločnosť metódu rovnomerného odpisovania a pre každý takýto majetok má vypracovaný odpisový plán.

Oceňovanie finančného majetku prebiehalo v menovitej hodnote. Pri kúpe cudzej meny a jej prepočte na tuzemskú menu použila účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené. Pre výdaj bol použitý aktuálny kurz ECB. K 31.12.2017 boli peňažné prostriedky v cudzej mene (CZK) prepočítané kurzom platným k 31.12.2017.

5. Ročná účtovná závierka

Spoločnosť NIKRO s.r.o. za rok 2017 podala daňové priznanie a spracovala svoju účtovnú závierku podľa štruktúry platnej od r. 2014, vrátane Poznámok a cash flow. /

Účtovná závierka bola spracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrenia MF SR z 24. septembra 2014 č. MF/18009/2014-74 k zostaveniu účtovnej závierky podnikateľov. Spoločnosť k 31. 12. 2017 spracovala svoje daňové priznanie k daniam z príjmov zmysle zákona č.595/2003 Z. z o daniach z príjmov.

5.1. Súvaha

Celkové aktíva spoločnosti sú vo výške: (brutto/Netto)

9 029 199,49 EUR/5 492 045,79 EUR z toho:

-neobežný majetok je vo výške:

6 982 860,79 EUR /3 445 707,09 EUR

- obežný majetok:

2 036 012,33 EUR / 2 036 012,33 EUR

. časové rozlíšenie má hodnotu: 10 326,37 EUR

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 28 380,85 EUR tvoria náklady súvisiace s obstaraním novej haly a novej trafostanice 1 609,38 EUR .

Uhradené zálohy na dlhodobý hmotný majetok sú v nasledovnej výške:

- kalička: 98 850,00 EUR

- odlihovací stroj: 38 340,00 EUR

Dlhodobý nehmotný majetok tvorí licencia na výrobný program GEMIS 36 000,00 EUR / 0,00 EUR.

Podstatnú časť z celkovej hodnoty neobežného majetku tvorí dlhodobý hmotný majetok, a to:

- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, pozostávajúci z obrábacích strojov a technologických zariadení, počítačovej techniky, dopravných prostriedkov

4 265 786,87 EUR/ 1 258 125,31 EUR

stavby tvoria: 2 132 326,52 EUR / 1 653 000,52 EUR.

- pozemky: 364 064,03 EUR/364 064,03 EUR

Obežný majetok tvoria:

- zásoby: 891 256,25 EUR

- pohľadávky: 928 870,18 EUR

- finančné účty(Peniaze, ceniny ,účty v bankách):

215 885,90 EUR

Majetok spoločnosti je krytý:
vlastným imaním vo výške: 3 097 420,75 EUR
záväzkami v hodnote: 1 994 625,04 EUR

Vlastné imanie sa skladá zo:
základného imania: 33 200,00 EUR
kapitálových fondov: 60 268,17 EUR
zákonného rezervného fondu 3 320,00 EUR
HV minulých rokov: 2 947 794,94 EUR
výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie 452 837,64 EUR

Cudzie zdroje krytia tvoria záväzky v členení:
- dlhodobé záväzky: 28 739,78 EUR
- dlhodobé bankové úvery 588 271,61 EUR
- krátkodobé záväzky 870 383,86 EUR
- rezervy krátkodobé 88 250,16 EUR
- bežné bankové úvery 418 979,63 EUR

5.2. Výkaz ziskov a strát

Spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok z hospodárskej činnosti zisk vo výške 604 546,62 EUR, stratu z finančnej činnosti vo výške: 24 951,43 EUR.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol zisk : 579 595,19 EUR

Zisk z hospodárskej činnosti tvorili prevažne:

- tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb vo výške:	6 930 954,80 EUR
- tržby za predaný materiál vo výške:	51 990,81 EUR
- strojov:	13 100,00 EUR
- zmena stavu NV	33 467,81 EUR
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:	2 512,63 EUR

Náklady na hospodársku činnosť pri jednotlivých druhoch dosiahli výšku:

spotreba materiálu a energie:	3 054 640,18 EUR
náklady na predaný tovar:	0,00 EUR
opravy a udržiavanie:	8 315,95 EUR
cestovné náhrady:	9 564,21 EUR
náklady na reprezentáciu:	4 055,29 EUR
služby ostatné:	798 432,64 EUR
mzdové náklady vrátane rezervy na dovolenku:	1 517 522,24 EUR
zákonne sociálna náklady vrátane rezervy:	544 473,22 EUR
dane a poplatky:	18 213,88 EUR
ostatné náklady na hospodársku činnosť:	44 492,37 EUR
odpisy:	421 525,89 EUR

Najvýznamnejšie položky finančných nákladov a výnosov tvorili:

Úroky z úverov :	22 354,77 EUR
Ostatné finančné. náklady:	2 442,06 EUR
- bankové poplatky, skontá	2 442,00 EUR
- finančné príspevky – zdravotne postihnutí	0,00 EUR
kurzové straty:	162,86 EUR

Kurzové zisky:

8,26 EUR

6. Predpokladaný vývoj spoločnosti

Spoločnosť NIKRO s. r. o. plánuje dosiahnuť v roku 2018 čistý obrat vo výške cca 7,00 mil. EUR, hospodársky výsledok pred zdanením zisk cca 650 tis. EUR. Spoločnosť plánuje zachovať zavedenú dvojsmennú prevádzku a investovať do modernizácie strojového parku nákupom indukčného kaliaceho stroja v hodnote 329 500,00 EUR, odihlovacieho stroja za 141 000,00 EUR, CNC sústruhu DOOSAN v hodnote 206 000,00 EUR, CTX2500/700 za 204 205,00 EUR, stroja Timesavers 42 127 800,00 EUR. Spoločnosť NIKRO s.r.o. predpokladá v r. 2018 rozšírenie výrobných priestorov o cca 1 700 m².

7. Prílohy

Účtovná závierka (Súvaha, Výkaz ziskov a strát, poznámky vrátane cash flow

V Dolnom Kubíne 05.06.2018

Vypracoval: Ing. Žúborová Antónia

Ing. Hofericová Lenka - konateľ

.....