

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné informácie

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

EURO-METALL spol. s r.o.
Vápenická 26
971 01 Prievidza

Spoločnosť **EURO-METALL, spol. s r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 17.8.1995 a do obchodného registra bola zapísaná **20. septembra 1996** (**Obchodný register Okresného súdu Trenčín** v Trenčíne, **oddiel: Sro, vložka číslo: 3142/R**). Identifikačné číslo organizácie (**IČO**) je **31 636 501**, daňové identifikačné číslo (**DIČ**) je **2020469044**.

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- zámočnícka výroba;
- kováčska výroba;
- výroba kovových výrobkov;
- kovoobrábanie;
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností;
- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností;
- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností.

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

Informácie pre test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Účtovné obdobie 2017	Účtovné obdobie 2016
Netto aktíva celkom	755 687	742 534
Čistý obrat celkom	793 486	838 689
Počet zamestnancov	19	19

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.3.2018.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2018 bol 19 z toho počet vedúcich zamestnancov 2.

B. ÚDAJE O SKUPINE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny.

Čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Účtovná jednotka neposkytla svojim členom, štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu, záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Čl. III**Informácie o prijatých postupoch****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná a zostavená ako riadna, v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č.23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern) a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť nevykonala zmeny s vplyvom na majetok, záväzky, vlastné imanie a výsledok hospodárenia.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej.

c) **Transakcia, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Na účtovnú jednotku nemajú finančný vplyv žiadne transakcie, z ktorých by pre ňu vyplývali významné riziká alebo prínosy, okrem tých, ktoré uvádza v súvahe.

d) **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Spoločnosť oceňuje ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

1. **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje v obstarávacích cenách mínus oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, clo, dovozná prirážka, montáž a pod.). Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania. Spoločnosť netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

Spoločnosť neviduje v účtovníctve dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 Eur a nižšia, sa považuje za službu a účtuje sa priamo do nákladov bežného roka.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	neviduje		
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Budovy a stavby používané na niekoľko účelov, sú zaradené do odpisovej skupiny podľa ich hlavného využitia z celkovej úžitkovej plochy. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700 Eur a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov bežného roka. Pozemky spoločnosť eviduje ako zastavené plochy a nádvorcia, ostatné plochy.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Doba odpisovania	Metóda Odpisovania	Ročný odpis Sadzba v %	
			1. rok	d'alšie roky
Stavby a drobné stavby	40; 20; 12	rovnomerná	1/40 ; 1/20;	2,5 ;5; 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4; 6; 8	rovnomerná	1/4; 1/6; 1/8	25; 16,67; 12,5
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	1/4	25
Inventár	6; 8	rovnomerná	1/6; 1/8	16,67; 12,5

Účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok neeviduje.

3. Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladový materiál a skladový tovar. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (preprava, clo, ...).

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú napr. kancelárske potreby, náhradné diely, prístroje, knihy a odborné časopisy, hygienické a čistiace potreby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi stanovenými na úrovni operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Nakupované zásoby sa vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pri vyskladnení zásob sa úbytok vedľajších nákladov, pripadajúcich na spotrebované zásoby určí ako úbytok zásob za mesiac x priemerné percento/100, ktorý sa účtuje vždy k poslednému dňu kalendárneho mesiaca (po zaúčtovaní všetkých pohybov zásob za mesiac) a to za každý analytický účet zásob.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou neeviduje.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhožiteľné pohľadávky, tvorbou opravnej položky.

6. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou, ktorú spoločnosť netvorila. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.

Finančné nástroje definované v §5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov ako sú napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy), ktoré sú oceňované reálnou hodnotou, obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi spoločnosť nevlastní.

7. Náklady budúcich období a výnosy budúcich období

Náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

8. 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.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

10. Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období

Výdavky 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.

11. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani a daňovej licencií účtovná jednotka neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2018 vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

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

Neeviduje.

13. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa prepočítavajú na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke vyhlásený v deň jej zostavenia. Kurz na nasledujúci deň sa vyhlasuje vždy deň vopred do 14:15 SEČ.

e) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nemá pre to náplň.

f) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Účtovná jednotka neeviduje dotácie na obstaranie majetku.

g) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nezistila a neúčtovala o chybách minulých účtovných období.

Čl. IV
Informácie, ktoré vysvetľujú
a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VÝZNAMNÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Druh		Obstarávacía cena	Oprávky a opravné položky	Zostatková cena
Dlhodobý nehmotný majetok	k 1.1. 2018	0	0	0
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12. 2018	0	0	0
<i>Softvér</i>	k 1.1. 2018	0	0	0
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12. 2018	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	k 1.1. 2018	1 987 037	1 389 003	598 034
	+ prírastky		58 931	
	- úbytky	-11 397	-11 397	
	+/- presun			
	k 31.12. 2018	1 975 640	1 436 537	539 103
<i>Stavby</i>	k 1.1. 2018	440 976	242 291	198 685
	+ prírastky		20 726	
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12. 2018	440 976	263 017	177 959
<i>Pozemky</i>	k 1.1. 2018	202 978		202 978
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12. 2018	202 978		202 978
<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	k 1.1. 2018	1 343 083	1 146 712	196 371
	+ prírastky		38 205	
	- úbytky	-11 397	-11 397	
	+/- presun			
	k 31.12. 2018	1 331 686	1 173 520	158 166

Budova je podľa prevažujúceho výrobného charakteru zaradená do odpisovej skupiny 5 s dobou odpisovania 20 rokov. Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

- 2) **Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:**
Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.
- 3) **Dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**
Na dlhodobý majetok, nie je zriadené záložné právo.
- 4) **Dlhodobý finančný majetok**
Účtovná jednotka neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.
- 5) **Zásoby**
V rámci inventarizácie zásob bola posúdená aj realnosť ocenenia zásob. Spoločnosť zistila, že budúce ekonomické úžitky zásob nie sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve a preto netvorila opravné položky ku zásobám.
Na zásoby nie je zriadené záložné právo.
- 6) **Zákazková výroba**
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.
- 7) **Pohľadávky**
V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2018 sú odberatelia po lehote splatnosti. K pohľadávkam, ktorých bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné, nerizikové pohľadávky, sa opravné položky netvorili. Opravné položky spoločnosť tvorila k rizikovým pohľadávkam vo výške 100% ich menovite hodnoty a zúčtovala ich z dôvodu odpísania nevymožiteľných pohľadávok z účtovníctva.

Informácie vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 061	12 413	22 474
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	586		586
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 647	12 413	23 060

Pohľadávky voči závislým osobám boli v roku 2018 vo výške 435.354,30 €, z toho nevysporiadané pohľadávky sú vo výške 5.183 €.

Informácie o vývoji opravnej položke k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	137	137		-274	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	137	137		-274	0

Účtovná jednotka tvorila daňovú opravnu položku podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov vo výške 100% k pohľadávkam nad 1.080 dní po lehote splatnosti.

8) Odložená daňová pohľadávka

V súvahe zostavenej k 31. decembru 2018 spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku; o odloženej dani neúčtuje.

9) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť vykazuje ako krátkodobý finančný majetok peniaze v pokladnici a účty v bankách, s ktorým môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	595	1 001
Bežné bankové účty	193 984	54 092
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	194 579	55 093

10) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia účtovná jednotka účtovala o nákladoch roku 2019 - výdavky na, poistenie majetku, softvér, webhostingové služby a odborná literatúra.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	38	
licencia na antivírusový program na rok 2020	38	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 407	2 473
poistenie majetku	1 233	1 351
účtovný program, softvér na stroj	929	934
doména, hostingové služby	59	59
licencia na antivírusový program	62	25
predplatné odborných časopisov	124	104
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VÝZNAMNÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

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

	stav 1.1.2018 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2017 EUR
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	11 036				11 036
Oceňovací rozdiel z precenenia					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	263 840	11 507	-8 000		267 347
Hospod. výsledok bež. účt. obdobia	11 508	43 660		-11 508	43 660
Vlastné imanie	293 023	55 167	-8 000	-11 508	328 682

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo; jeho výška činí 6.638,78 €. Ku dňu 31.12.2018 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

O naložení s kladným hospodárskym výsledkom (ziskom) za účtovné obdobie 2017 vo výške 11 507,72 Eur rozhodlo Valné zhromaždenie dňa 12.3.2018 nasledovným spôsobom:

- preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov v celkovej výške t.j. 100%

b) Rezervy

Informácie o rezervách

Tabuľka 1

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:	0	0		0	0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 891	8 789	7 891	0	8 789
nevyčerpané dovolenky a odvody	7 891	8 789	7 891		8 789
					0

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2019.

Tabuľka 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	0	0		0	0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 789	7 891	4 789	0	7 891
nevyčerpané dovolenky a odvody	4 789	7 891	4 789		7 891
					0

c) Závazky

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 854	6 832
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 854	6 832
Krátkodobé záväzky spolu	445 573	447 941
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	445 573	446 748
Záväzky po lehote splatnosti		1 193

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom alebo inou formou.

Záväzky voči závislým osobám boli v roku 2018 vo výške 35.135,33 €, z toho nevysporiadané záväzky sú vo výške 56,30 €.

d) Odložený daňový záväzok

V súvahe zostavenej k 31. decembru 2018 spoločnosť nevykazuje odložený daňový záväzok; o odloženej dani neúčtuje.

e) Sociálny fond

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 832	7 490
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 239	1 080
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 239	1 080
Čerpanie sociálneho fondu	1 217	1 738
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 854	6 832

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na nápoje pre zamestnancov a regeneráciu zamestnancov.

f) Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci a pôžičky

Úver ani finančnú výpomoc neeviduje.

Obchodnej spoločnosti bola poskytnutá krátkodobá bezúročná pôžička od spoločníkov spoločnosti.

g) Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období

Účtovnej jednotke bol poskytnutý príspevok z úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na mzdové náklady chránenej dielne alebo chráneného pracoviska podľa §56 zákona č.5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti vo výške 2.344,80 €. Zúčtované časové rozlíšenie do výnosov bežného účtovného obdobia vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním nákladov, ktoré predstavujú celkovú cenu práce občanov so zdravotným postihnutím chránenej dielne vo výške 2.344,80 €. To znamená, že poskytnutá prevádzková dotácia má neutrálny (nulový) vplyv na hospodársky výsledok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

h) **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)**

Účtovná jednotka v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

C. **INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) **Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (vápalky, kovárske výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (zámočnícky tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (zámočnicke služby, elektrina)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	219 318	200 290	15 530	17 795	159 901	84 169
Nemecko	435 311	484 476	42			
Rakúsko	3 603	4 660				
Taliansko	2 028	719				
Česká republika	124	32		109	12	
Spolu	660 384	690 177	15 572	17 904	159 913	84 169

b) **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby nie je vykázaná vo výkaze ziskov a strát a ani v súvahe, nakoľko inventarizáciou k 31.12.2018 účtovná jednotka zistila nulové stavy zásob nedokončených výrobkov, polovýrobkov a hotových výrobkov.

c) **Aktivácia**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

d) **Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti**

Spoločnosť účtuje na účty výnosov z hospodárskej činnosti výnosy vo výške celkovej ceny práce chránenej dielne, čo predstavuje významnú položku a predaj materiálu, nevýznamná položka je plnenie od poisťovne a predaj DHM.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 880	103 917
predaj DHM	417	100 000
predaj materiálu	5 070	1 236
rozpustenie dotácie vo výške celkovej ceny práce chráneného pracoviska	2 345	2 246
plnenie od poisťovne, vrátenie preplatku z poisťného	3 048	435
inventarizačné rozdiely - prebytok		
Iné výnosy z HČ (cent.rozdiely, uznané reklamácie...)		

e) **Finančné výnosy a kurzové zisky**

Na finančných účtoch sa účtujú prevažne úroky z bežných účtov v banke, ktoré boli vo výške 0,00 €. Účtovná jednotka nevykazuje kurzové zisky.

f) **Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Spoločnosť daný typ výnosov nevykazuje.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	660 384	690 177
Tržby z predaja služieb	159 913	84 169
Tržby za tovar	15 572	17 904
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 070	1 236
Čistý obrat celkom	840 939	793 486

D. **INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) **Náklady na poskytnuté služby**

Účtovná jednotka účtovala na účty nákladov za služby nájom hnutel'ného majetku, opravy a udržiavanie, cestovné, reprezentačné, prepravu, poplatky za internet, mobil a poštovné. Prehľad je uvedený v tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	73 681	78 812
opravy a udržiavanie	11 348	20 297
cestovné	1 876	2 282
reprezentačné	114	66
účtovné služby, daňové poradenstvo	481	631
školenie	310	468
servisné a revízne prehliadky	996	3 368
prepravné služby	14 301	15 256
zámočnícke služby, brúsenie	20 967	19 082
nájomné hnutel'ného majetku	7 713	8 041
telefónne paušály a internet	2 021	1 939
poštovné	3 677	3 109
softvér a programátorské služby	6 245	1 722
ostatné služby napr. BOZP, OPP, PZS, monitor.objektu, reklama, inzercia ...	3 632	3 551

b) **Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

Položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti je poistenie majetku a liečebných nákladov v zahraničí, predaný materiál, penále, centové rozdiely.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 158	85 623
zostatková hodnota predného DHM		82 058
predný materiál	1 898	495
opravné položky k pohľadávkam	137	85
dary	750	
pokuty penále		
poistná udalosť bez náhrady škody	1 264	
poistenie majetku a liečebných nákladov v zahraničí	4 091	2 960
neuplatnená DPH v členských štátoch EÚ	8	9
centové rozdiely, ostatné	10	16

c) **Finančné náklady a kurzové straty**

Účtovná jednotka na účtoch finančných nákladov účtovala bankové poplatky. Spoločnosť k 31.12.2018 nevykazuje nerealizované kurzové straty, v priebehu roka účtovala realizované kurzové straty, ktoré vznikli pri úhrade záväzku v cudzej mene vo výške 0,05€.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	144	219
Kurzové straty, z toho:		55
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	144	164
bankové poplatky	144	164

d) **Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Spoločnosť daný typ nákladov nevykazuje.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o daniach z príjmov

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:	53 083	x	x	11 510	x	x
teoretická daň	x	11 147	21%	x	2 417	21%
Daňovo neuznané náklady	3 347			1 302		
Výnosy nepodliehajúce dani	635			668		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	10 924			12 144		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu (základ dane)	44 871			0		
Splatná daň z príjmov	x	9 423	21%	x	0	21%
Daňová licencia	x			x		
Daň vyberaná zrážkou			19%		2	19%
Odložená daň z príjmov	x		21%	x		21%
Celková daň z príjmov	x	9 423		x	2	

Zrazená daň z úrokov na bežných účtoch bankou je považovaná za vysporiadanú a účtuje sa priamo na účet 591 / 221. Účtovná jednotka základ dane znížila odpočítaním 1/4 súčtu neuplatnených daňových strát zdaňovacieho obdobia končiaceho 2014 a 2015 podľa §52za ods.4 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- 1) Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku**
Spoločnosť neevviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe. Spoločnosť nepredpokladá a nevykazuje žiadne budúce možné záväzky a budúce práva a povinnosti, okrem tých ktoré sú vykázané v účtovníctve.
- 2) Ostatné finančné povinnosti**
Spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné pomoci okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.
- 3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**
Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

Čl. VI
Udalosti, ktoré nastali po dni,
ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok a zostavenie ročnej účtovnej zvierky k 31. decembru 2018.

Čl. VII
Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.