

Poznámky Úč PODV 3-01

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2018

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

METALIS SLOVAKIA s.r.o.
Jilemnického 3/8775
080 01 Prešov

Spoločnosť METALIS SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 02.09.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 19.10.2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č.15454/P).

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

- výroba konektorov, antén, výliskov z plechov, plastov a montovaných súčastí,
- výroba častí strojov pre presné strojárstvo, pomocou obrábania, lisovania, laseru, vodného lúča
- výroba obrábacích a montážnych strojov, náhradných dielcov a príslušenstva k nim,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- výroba a montáž prvkov automatizačnej a regulačnej techniky,
- výroba a montáž v oblasti kabeláže,
- výroba autopríslušenstva v oblasti elektrických a elektronických kontaktov,
- faktoring a forfaiting,
- finančný leasing,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb,
- organizovanie výstav, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti urobeným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 16.04.2018.

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.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018 bola uložená do registra účtovných závierok prostredníctvom portálu Finančnej správy.

Poznámky Úč PODV 3-01

Schválenie audítora

Spoločnosť schválila spoločnosť ML - audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných zvierok za účtovné obdobie roku 2018.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

- a) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:**
Aalberts N.V., World Trade Center Utrecht, Stadsplateau 18, 3521 AZ Utrecht, Holandsko
- b) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v bode a) :**
METALIS CLUSES SAS, ALLE DES CERISIERS 64, 743 00 Thyez, Francúzsko
- c) **Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných zvierok uvedených v písmenách a) a b):**
METALIS CLUSES SAS, ALLE DES CERISIERS 64, 743 00 Thyez, Francúzsko
- d) **Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.**

5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2018 bol 116 z toho 13 vedúcich zamestnancov (v roku 2017 bolo 134, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Franck Michel René Euvrard
konateľ spoločnosti	Wojciech Tomasz Ostrowski

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2018 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
METALIS CLUSES SAS	100	100

Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky, iné zabezpečenia a pôžičky členom štatutárneho orgánu.

Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
- 2) **Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.**
- 3) **Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.**
- 4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:**

a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok:**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia cena je vyššia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvotná časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.
- samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3-01

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
Stavby a budovy	5 až 40	rovnomerne	2,50 - 20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	rovnomerne	10 - 25
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
výpočtová technika	5	rovnomerne	20,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2018		2017	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	1 036	1 036	2 315	2 315
Budovy, haly , stavby	73 343	62 943	26 962	11 392
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	292 828	388 553	266 644	343 174
Spolu	367 207	452 532	295 921	356 881

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy, stroje, prístroje, súbory hnuiteľných vecí a pohľadávky. Spoločnosť hradí poistné vo výške ročných splátok spoločnosti Aalberts N.V. a v mesačných splátkach spoločnosti Atradius Credit.

Spoločnosť hradí havarijné poistenie za osobné auto, ktoré má v majetku. Osobné automobily, ktoré má v nájme (operatívny nájom) hradí vlastník, Spoločnosť to má zohľadnené v zmluve.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere ani obchodné podiely.

c) Zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, ktorý je aktualizovaný mesačne.

d) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Poznámky Úč PODV 3-01

- f) Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- h) Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- i) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.
- j) Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- k) 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.
- l) Leasing**
Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.
- m) Deriváty**
O derivátoch spoločnosť neúčtovala.
- n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.
- o) Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej zvierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- p) Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH 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 tabuľke :

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:					
Majetok podľa položiek účtovnej závierky	Riadok v účtovnej závierke	Obstarávacia cena v k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2018
Software	005	11 926	0	0	11 926
Pozemky	012	0	293 025	0	293 025
Budovy, haly, stavby	013	142 022	1 497 598	0	1 639 620
Samostatné hnutel'ne vecí	014	2 521 292	83 825	0	2 605 117
Spolu		2 675 240	1 874 448	0	4 549 688
b.) pohyb oprávok k DM:					
		Oprávky k 1.1.2018	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2018
oprávky k software	005	9 556	0	1 036	10 592
oprávky k stavbám	013, 017	109 147	0	73 343	182 490
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	829 251	0	292 828	1 122 079
Spolu		947 954	0	367 207	1 315 161
c.) pohyb zostatkových cien:					
		Zostatková cena k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2018
zostatková cena software	005	2 370	0	1 036	1 334
zostatková cena budovy	013, 017	32 875	1 497 598	73 343	1 457 130
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	1 692 041	83 825	292 828	1 483 038

Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke:

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:					
Majetok podľa položiek účtovnej závierky	Riadok v účtovnej závierke	Obstarávacia cena v k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2017
software	005	9 820	2106	0	11 926
Budovy, haly, stavby	013, 017	142 022	0	0	142 022
Samostatné hnutelné vecí	014	1 756 362	783 570	18 640	2 521 292
Spolu		1 908 204	785 676	18 640	2 675 240
b.) pohyb oprávok k DM:					
		Oprávky k 1.1.2017	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2017
oprávky k software	005	7 241	0	2 315	9 556
oprávky k stavbám	013, 017	82 186	0	26 961	109 147
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	581 247	18 640	266 644	829 251
Spolu		670 674	18 640	295 920	947 954
c.) pohyb zostatkových cien:					
		Zostatková cena k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2017
zostatková cena software	005	2 579	2106	2 315	2 370
zostatková cena budovy	013, 017	59 836	0	26 961	32 875
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	1 175 115	764 930	248 004	1 692 041
Spolu		1 237 530	767 036	277 280	1 727 286

2) **Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v iných obchodných spoločnostiach.

3) **Zásoby**

Spoločnosť má poistené zásoby.

Prehľad o tvorbe opravnej položky zásob od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je v tabuľke:

Druh majetku	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	15 739	6 198	20 660	1 277
Polotovary vlastnej výroby	3 728	1 800	2 999	2 529
Výrobky	13 191	5 686	13 462	5 415

4) **Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč PODV 3-01

5) Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2018.
Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	súvaha riadok	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky v lehote splatnosti		1 921 095	1 909 895
pohľadávky po splatnosti		336 803	185 481
pohľadávky spolu		2 257 898	2 095 376
opravné položky = OP		0	0
pohľadávky znížené o OP	r. 053	2 257 898	2 095 376
Dlhodobé pohľadávky			
ostatné pohľadávky z obchodného styku		375	795
odložená daňová pohľadávka		0	238
Spolu dlhodobé pohľadávky	r. 041	375	1 033

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

6) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
Peniaze	241	216
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	68	207
Bankové účty	0	126 764
spolu	309	127 187

Od júna 2018 bol v Spoločnosti zavedený – cash - pooling. Z dôvodu zavedenia cash-poolingu konečný zostatok bankového účtu v sume 677 913 Eur Spoločnosť vykazuje na účte 351 720 k 31.12.2018.

7) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
	0	0
spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

8) Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, obstaranie publikácií a časopisov.

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
náklady budúcich období – letenky, poistenie, služby	587	300
príjmy budúcich období	0	0
spolu	587	300

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1) Vlastné imanie

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

	stav 31.12.2017	prírastky	úbytky	presuny	stav 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	83 915	0	0	0	83 915
Zákonný rezervný fond	8 391	0	0	0	8 391
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 819 852	727 553	0	0	2 547 405
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
	727 553	437 961	727 553	0	437 961
	2 639 711	1 165 514	727 553	0	3 077 672

Účtovný hospodársky výsledok roku 2017 – zisk vo výške 727 553 EUR bol zúčtovaný na nerozdelené zisky min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 437 961 EUR rozhodne jediný spoločník.

Poznámky Úč PODV 3-01

2) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2017 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	stav k 31. 12. 2018 EUR
rezervy				
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho overenie účtovnej závierky	23 247	81 989	77 941	27 295
sprostredkovateľské provízie	4 600	400	5 000	0
rabat odberateľom	0	0	0	0
odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0
	80 462	1 659	0	82 121
reklamácie	11 000	600	11 000	600
iné	24 698	18 240	29 943	12 995
spolu	144 007	102 888	123 884	123 011

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.

3) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	počet dní	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		798 630	803 368
záväzky po lehote splatnosti		107 482	42 818
spolu krátkodobé záväzky	r. 122	906 112	846 186
ostatné dlhodobé záväzky voči prep. účtovným jednotkám		2 200 000	1 350 000
ostatné dlhodobé záväzky		0	1 261
záväzky zo sociálneho fondu		722	2 152
odložený daňový záväzok		22 341	0
spolu dlhodobé záväzky	r.102	2 223 063	1 353 413

Poznámky Úč PODV 3-01

4) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou hodnotou majetku	200 548	91 785
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-94 161	-92 918
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložený daňový záväzok		
Odložená daňová pohľadávka	22 341	238

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2018	-22 341
stav k 31. decembru 2017	0
zmena	22 341
z toho:	
– zaúčtované ako zvyšujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2018)	22 341
– zaúčtované ako znižujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2018)	

5) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	2 152	1 931
tvorba na ťarchu nákladov	15 698	16 483
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	17 128	16 262
stav k 31. decembru	722	2 152

Poznámky Úč PODV 3-01

6) Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav	
			31.12.2018	31.12.2017
			EUR	EUR
Kreditná karta splatná v nasledujúci mesiac	EUR		2 773	2 593
krátkodobé úvery spolu	r. 139		2 773	2 593
Pôžička od spoločnosti Aalberts Industries Finance B. V.	EUR	25.1.2023	2 200 000	1 350 000
finančné výpomoci + pôžička			2 200 000	1 350 000
spolu krátkodobé a dlhodobé			2 202 773	1 352 593

7) Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív nie je vykázaná, pretože spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení pasív.

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
	0	0
spolu	0	0

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1) 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:

	výrobky a služby		tovar		spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Slovensko	112 340	97 850	0	0	112 340	97 850
zahraničie	7 620 045	8 364 842	0	0	7 620 045	8 364 842
spolu	7 732 385	8 462 692	0	0	7 732 385	8 462 692

Poznámky Úč PODV 3-01

2) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Zmena stavu nedokončenej výroby	-26 591	46 517
Zmena stavu polotovarov	19 816	-11 490
Zmena stavu výrobkov	116 006	-114 243
Spolu	109 231	-79 216

3) Aktivácia

Prípad sa nevyskytol.

4) Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018	2017
	EUR	EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

5) Mimoriadne výnosy

Prípad sa nevyskytol.

Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 14	2018 EUR	2017 EUR
opravy a udržiavanie		45 517	51 140
cestovné		11 379	13 738
náklady na reprezentáciu		1 860	3 714
telekomunikačné poplatky		4 254	4 455
prepravné		84 312	90 140
školenia		4 663	13 320
nájomné		49 460	115 604
manažérske poplatky		492 653	426 293
spracovanie miezd		12 320	15 495
právne poradenstvo		3 000	3 000
upratovanie		3 520	2 899
finančný audit		2 500	2 500
reklamácie		14 858	22 214
nájomné - operatívny nájom		9 772	21 582
inzercia		61	679
spracovanie odpadu		5 761	5 998
ostatné		90 069	76 303
spolu		835 959	869 074

2) Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
realizované kurzové straty	0	220
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	0	220

3) Mimoriadne náklady

Prípady sa nevyskytli.

Poznámky Úč PODV 3-01

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	základ			základ		
	dane	daň	daň	dane	daň	daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	590 258		100,00 %	868 192		100,00 %
z toho teoretická daň		123 954	21,00 %		182 320	21,00 %
daňovo neuznané náklady	166 588	34 984	21,00 %	171 885	36 096	21,00 %
sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	93 416	19 617		1 350	284	
ostatné položky zvyšujúce základ dane						
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
	850 262	178 555	21,00 %	1 041 427	218 700	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	85 325	17 918	21,00 %	60 960	12 802	21,00 %
sumy podľa § 17 ods. 19, ktoré boli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	1 350	284	21,00 %	2 055	432	21,00 %
ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	145 882	30 635	21,00 %	92 872	19 503	21,00 %
odpočet daň straty	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
splatná daň		129 718	21,00 %		185 963	21,00 %
odložená daň		22 579	21,00 %		-45 324	21,00 %
celková vykázaná daň		152 297			140 639	

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2018 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.
- 2) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

ČL. VI INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČL. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

METALIS SLOVAKIA s.r.o - Jilemnického 3/8775 080 01 PREŠOV - SLOVENSKÁ REPUBLIKA REG: 36488441
ORSR v Prešove odd.sro. Vločka č 15454/P VAT: IČ DPH: SK 2021888528 DIČ: 2021888528
Tel: +421 51 758 15 24 - Fax: +421 51 758 15 25 - www.metalis.fr