

NIKRO s.r.o. Priemysel'ná ulica 3084, 026 01 Dolný Kubín

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2018

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 2017</i>	4
3.2	<i>Rok 2018</i>	6
4	ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY	8
4.1	<i>Spôsob vedenia účtovníctva.....</i>	8
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.....	13
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

543 10 Ralingen

Spolková republika Nemecko

Výška vkladu 16 600 EUR splatený

SANOVO LOGISTIC Aps

Odense SØ

5220 Dánske kráľovstvo

Výška vkladu 16 600 EUR splatený

3. Hlavné výsledky hospodárenia

3.1. 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 2 320,08 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 zaučtovaní 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:

<i>- z obchodného styku:</i>	<i>860 308,70 EUR</i>
<i>- daňové pohľadávky:</i>	<i>68 454,42 EUR</i>
<i>z toho: nadmerný odpočet DPH, splatný v roku 2018.</i>	<i>60 928,57 EUR</i>
<i>daň z príjmu PO –vyššie preddavky na rok 2017</i>	<i>7 526,05 EUR</i>
<i>- iné pohľadávky:</i>	<i>106,86 EUR</i>
<i>z toho: mýto (CZK):</i>	<i>60,70 EUR</i>
<i>DPH – odpočet v r. 2018:</i>	<i>46,16 EUR</i>

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.

<i>Z celkových závazkov spoločnosti vo výške:</i>	<i>1 994 625,04 EUR</i>
<i>tvorili záväzky :</i>	
<i>Dlhodobé:</i>	<i>617 011,39 EUR</i>
- <i>záväzky zo sociálneho fondu:</i>	<i>28 739,78 EUR</i>
- <i>bankový úver:</i>	<i>588 271,61 EUR</i>
 <i>Krátkodobé:</i>	 <i>870 383,86 EUR</i>
- <i>z obchodného styku:</i>	<i>681 731,98 EUR</i>
<i>voči prepojeným účtovným jednotkám:</i>	
- <i>voči zamestnancom:</i>	<i>99 419,40 EUR</i>
- <i>zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2017:</i>	<i>70 448,52 EUR</i>
- <i>daňové záväzky:</i>	<i>17 841,26 EUR</i>
<i>z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti:</i>	<i>17 837,51 EUR</i>
<i>daň z motorových vozidiel:</i>	<i>3,75 EUR</i>
- <i>ostatné záväzky:</i>	<i>942,70 EUR</i>
<i>z toho: poisťky:</i>	<i>443,92 EUR</i>
<i>exekúcie voči zamestnancom:</i>	<i>498,78 EUR</i>
 <i>Rezervy:</i>	 <i>88 250,16 EUR</i>
<i>z toho: na nevyčerpanú dovolenku:</i>	<i>84 060,16 EUR</i>
<i>na audit:</i>	<i>4 190,00 EUR</i>
 <i>Úver krátkodobý:</i>	 <i>418 979,63 EUR</i>
- <i>z toho budova:</i>	<i>201 117,00 EUR</i>
- <i>stroje:</i>	<i>217 862,63 EUR</i>

<i>Spoločnosť zamestnávala v priemere:</i>	
<i>Pracovníkov: :</i>	<i>97,8</i>
<i>Dohody o vykonaní práce:</i>	<i>9</i>
<i>Stav k 31. 12. 2017:</i>	
<i>Pracovníkov</i>	<i>102</i>
<i>Na dohody o vykonaní práce:</i>	<i>12</i>

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 29. 06. 2018 schválilo účtovnú závierku.

3.2. Rok 2018

V roku 2018 spoločnosť zakúpila nasledovný dlhodobý hmotný majetok: Kaličku v hodnote 344 313,94 EUR, od SSE trafostanicu za 51 452,70 EUR, z úverových prostriedkov univerzálny sústružnícky stroj CTX 2500/700 a odihlovací stroj v celkovej hodnote 368 703,75 EUR. Ďalej zväračku za 3 694,50 EUR, drsnomer za 1 884,61 EUR a stĺpový žeriav v hodnote 5 220 EUR.

Do nehmotného majetku zaradila prezentačný Web za 5 860 EUR.

Celkové výnosy spoločnosti boli výške: 7 720 684,95 EUR a celkové náklady: 7 261 676,40 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu : 459 008,55 EUR. Po zaúčtovaní splatnej dane vo výške : 105 086,49 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2018 so ziskom: 353 922,06 EUR.

Z celkových pohľadávok k 31.12.2018 vo výške: 1 351 603,81 EUR tvorili

pohľadávky:

- z obchodného styku:	1 275 164,18 EUR
z toho voči prepojeným účtovným jednotkám:	547 756,72 EUR
- daňové pohľadávky:	76 129,65 EUR
z toho: nadmerný odpočet DPH, splatný v roku 2019.	52 577,07 EUR
daň z príjmu PO – vyššie preddavky na rok 2018	23 552,58 EUR
- iné pohľadávky:	309,98 EUR
z toho: mýto (CZK):	60,26 EUR
DPH -odpočet v r. 2019:	198,69 EUR
Pohľadávky voči zamestnancom:	51,03 EUR

Finančné účty ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladni a na bankových účtoch v celkovej sume: 464 315,64 EUR, stravné lístky 1 270,80 EUR a poštové známky v hodnote 17,00 EUR.

Z celkových záväzkov spoločnosti vo výške:	3 064 201,81 EUR
tvorili záväzky :	
Dlhodobé vrátane úverov :	1 559 375,20 EUR
Voči spoločníkom:	901 396,90 EUR
záväzky zo sociálneho fondu:	28 933,22 EUR
bankový úver:	629 045,08 EUR
- z toho budova:	48 505,50 EUR
- stroje:	580 539,58 EUR
Krátkodobé vrátane úverov a rezerv:	1 504 826,61 EUR
- z obchodného styku:	807 714,89 EUR
z toho voči prepojeným účtovným jednotkám:	63 826,56 EUR
- voči zamestnancom:	112 817,25 EUR
- zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2017:	80 554,85 EUR

- daňové záväzky:	20 707,32 EUR
z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti:	20 682,92 EUR
daň z motorových vozidiel:	24,40 EUR
-ostatné záväzky:	2 746,86 EUR
z toho: poisťky:	2 179,43 EUR
exekúcie voči zamestnancom:	567,43 EUR
- rezervy:	70 636,12 EUR
z toho: na nevyčerpanú dovolenku:	66 446,12 EUR
na audit:	4 190,00 EUR
- úver krátkodobý:	409 649,32 EUR
z toho: budova	194 076,00 EUR
stroje	215 573,32 EUR

Spoločnosť zamestnávala v priemere:

Pracovníkov: :	109
Dohody o vykonaní práce:	28
Stav k 31. 12. 2018:	108

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa2019 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 2018 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 31.12.2018 boli prepočítané kurzom platným k 31.12.2018..

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

Obstarávacia 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 vážený aritmetický priemer.. K 31.12.2018 boli peňažné prostriedky v cudzej mene (CZK) prepočítané kurzom platným k 31.12.2018.

5. Ročná účtovná zvierka

Spoločnosť NIKRO s.r.o. za rok 2018 podala daňové priznanie a spracovala svoju účtovnú zvierku podľa štruktúry platnej od r. 2014, vrátane Poznámok a Cash flow. /

Účtovná zvierka 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 zvierky podnikateľov. Spoločnosť k 31. 12. 2018 spracovala svoje daňové priznanie k daniam z príjmov v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z o daniach z príjmov.

5.1.Súvaha

Celkové aktíva spoločnosti sú vo výške: (brutto/Netto)
10 915 184,55 EUR / 6 915 544,62 EUR z toho:
-neobežný majetok je vo výške:
8 205 158,40 EUR /4 207 008,71 EUR
- obežný majetok:
2 698 078,15 EUR / 2 696 587,91/ EUR
. časové rozlíšenie má hodnotu: 11 948,00 EUR

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 28 380,85 EUR tvoria náklady súvisiace s obstaraním pôvodnej novej haly (zmarená investícia), záloha na stroj CNC PUMA 3100 je vo výške 208 288,66 EUR a zálohy na nové haly predstavujú 414 686,65 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok tvorí licencia na výrobný program GEMIS 36 000,00 EUR / 0,00 EUR a prezentačný web 5 860,00 EUR / 5 493 EUR.

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

- samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí, pozostávajúci z obrábacích strojov a technologických zariadení, počítačovej techniky, dopravných prostriedkov 5 001 248,55 EUR / 1 639 790,00 EUR*
- stavby tvoria: 2 132 326,52 EUR / 1 546 305,52 EUR.*
- pozemky: 364 064,03 EUR / 364 064,03 EUR*

<i>Obežný majetok tvoria:</i>	<i>2 696 587,91 EUR</i>
<i>- zásoby:</i>	<i>879 380,66 EUR</i>
<i>- pohľadávky:</i>	<i>1 351 603,81 EUR</i>
<i>- finančné účty (Peniaze, ceniny, účty v bankách):</i>	<i>465 603,44 EUR</i>

<i>Majetok spoločnosti:</i>	<i>6 915 544,62 EUR</i>
<i>je krytý:</i>	
<i>vlastným imaním vo výške:</i>	<i>3 851 342,81 EUR</i>
<i>záväzkami v hodnote:</i>	<i>3 064 201,81 EUR</i>

Vlastné imanie sa skladá zo:

<i>základného imania:</i>	<i>33 200,00 EUR</i>
<i>kapitálových fondov:</i>	<i>60 268,17 EUR</i>
<i>zákonného rezervného fondu</i>	<i>3 320,00 EUR</i>
<i>HV minulých rokov:</i>	<i>3 400 632,58 EUR</i>

výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie 353 922,06 EUR

Cudzí zdroje krytia tvoria záväzky v členení:

- dlhodobé záväzky:	930 330,12 EUR
- dlhodobé bankové úvery	629 045,08 EUR
- krátkodobé záväzky	1 024 541,17 EUR
- rezervy krátkodobé	70 636,12 EUR
- bežné bankové úvery	409 649,32 EUR

5.2. Výkaz ziskov a strát

Spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok z hospodárskej činnosti zisk vo výške 482 943,22 EUR, stratu z finančnej činnosti vo výške: 23 934,67 EUR.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol zisk : 459 008,55 EUR

Zisk z hospodárskej činnosti tvorili prevažne:

- tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb vo výške:

7 479 734,01 EUR

- tržby za predaný materiál vo výške:

135 113,24 EUR

- strojov:

16 300,00 EUR

- zmena stavu NV

82 079,00 EUR

- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:

7 338,32 EUR

Náklady na hospodársku činnosť pri jednotlivých druhoch dosiahli výšku:

spotreba materiálu a energie:

3 662 411,79 EUR

náklady na predaný tovar:

3 990 ,00 EUR

<i>opravy a udržiavanie:</i>	<i>21 545,04 EUR</i>
<i>cestovné náhrady:</i>	<i>8 040,49 EUR</i>
<i>náklady na reprezentáciu:</i>	<i>4 189,16 EUR</i>
<i>služby ostatné:</i>	<i>663 625,25 EUR</i>
<i>mzdové náklady vrátane rezervy na dovolenku:</i>	<i>1 710 319,63 EUR</i>
<i>zákonne sociálna náklady vrátane rezervy:</i>	<i>611 168,09 EUR</i>
<i>dane a poplatky:</i>	<i>19 121,11 EUR</i>
<i>ostatné náklady na hospodársku činnosť:</i>	<i>30 916,65 EUR</i>
<i>odpisy:</i>	<i>500 803,79 EUR</i>
<i>Najvýznamnejšie položky finančných nákladov a výnosov tvorili:</i>	
<i>Úroky z úverov :</i>	<i>21 010,58 EUR</i>
<i>Ostatné finančné. náklady:</i>	<i>2 981,35 EUR</i>
<i>- bankové poplatky, skontá</i>	<i>2 781,35 EUR</i>
<i>- finančné príspevky – zdravotne postihnutí</i>	<i>200,00 EUR</i>
<i>- kurzové straty:</i>	<i>63,12 EUR</i>
<i>Ostatné finančné výnosy:</i>	<i>120,00 EUR</i>

6. Predpokladaný vývoj spoločnosti

Spoločnosť NIKRO s. r. o. plánuje dosiahnuť v roku 2019 čistý obrat vo výške cca 8,5 mil. EUR, hospodársky výsledok pred zdanením zisk cca 660 tis. EUR. Spoločnosť plánuje zachovať zavedenú dvojsmennú prevádzku a pokračovať v investovaní do výrobných priestorov, ktoré predpokladá v r. 2019 rozšíriť o cca 3,5 tis. m².

7. Prílohy

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

V Dolnom Kubíne 23. 05. 2019

Ing. Hofericová Lenka - konateľ

