

**NIKRO s.r.o., Priemyselná ulica 3084, 026 01 Dolný Kubín**

# **VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019**

# OBSAH

<b>1</b>	<b>ÚVOD .....</b>	<b>2</b>
1.1	<i>História a predmet podnikania .....</i>	2
<b>2</b>	<b>ORGÁNY SPOLOČNOSTI .....</b>	<b>3</b>
2.1	<i>Štatutárny orgán spoločnosti .....</i>	3
2.2	<i>Spoločníci.....</i>	3
<b>3</b>	<b>HLAVNÉ VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA .....</b>	<b>4</b>
3.1	<i>Rok 2019 .....</i>	4
3.2	<i>Rok 2018 .....</i>	6
<b>4</b>	<b>ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY .....</b>	<b>9</b>
4.1	<i>Spôsob vedenia účtovníctva.....</i>	9
4.2	<i>Metódy oceňovania a spôsob odpisovania .....</i>	9
<b>5</b>	<b>ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA .....</b>	<b>10</b>
5.1	<i>Súvaha.....</i>	11
5.2	<i>Výkaz ziskov a strát.....</i>	13
<b>6</b>	<b>PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI.....</b>	<b>14</b>
<b>7</b>	<b>PRÍLOHY.....</b>	<b>14</b>

# 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 2019**

*V roku 2019 spoločnosť zakúpila nasledovný dlhodobý hmotný majetok: 5 ks zväračiek s horákom za 15 306,60 EUR, 3 ks zväračských plazmanitridovaných stolov v celkovej hodnote 8 689,56 EUR, 2 ks vysokotlakových zverákov ALUMATICNC 8 každý v hodnote 1 774,61 EUR. Ďalej manipulátor vákuový za 6 314,00 EUR, obstarávacia cena kompresora bola 20 490,00 EUR, pásovej píly 11 826,00 EUR a vysokozdvížného vozíka 26 470,00 EUR. Najväčšou investíciou - 77 990 EUR - bolo zakúpenie mostového žeriavu do nových výrobných priestorov EUR. Rozšírenie výrobných priestorov si vyžiadalo vybudovanie rozvodov a prístrešku pre technické plyny za 17 134,47 EUR. Pre potreby administratívy bola zakúpená tlačiareň v hodnote 4 200,54 EUR. Z úverových prostriedkov bol zakúpený CNC sústruh DOOSAN PUMA 3100 XLY v hodnote 208 288,66 EUR.*

*Celkové výnosy spoločnosti boli výške: 6 571 032,94 EUR a celkové náklady: 8 883 617,85 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu : 687 415,09 EUR. Po zaúčtovaní splatnej dane vo výške : 156 480,40 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2019 so ziskom: 530 934,69 EUR.*

***Z celkových pohľadávok k 31.12.2019 vo výške: 1 326 830,69 EUR tvorili pohľadávky:***

***- z obchodného styku: 1 257 705,00 EUR***

<i>z toho voči prepojeným účtovným jednotkám:</i>	<i>547 359,78 EUR</i>
<b>- daňové pohľadávky:</b>	<b>68 564,26 EUR</b>
<i>z toho: nadmerný odpočet DPH, splatný v roku 2020</i>	<i>68 317,41 EUR</i>
<i>preplatok na DPH:</i>	<i>246,85 EUR</i>
<b>- iné pohľadávky:</b>	<b>561,43 EUR</b>
<i>z toho: mýto (CZK):</i>	<i>61,00 EUR</i>
<i>DPH -odpočet v r. 2020:</i>	<i>99,92 EUR</i>
<i>Pohľadávky voči zamestnancom:</i>	<i>400,51 EUR</i>

*Finančné účty ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladni a na bankových účtoch v celkovej sume: 574 136,07 EUR, stravné lístky 214,48 EUR a poštové známky v hodnote 46,80 EUR.*

<b><i>Z celkových záväzkov spoločnosti vo výške:</i></b>	<b><i>4 047 250,63 EUR</i></b>
<i>tvorili záväzky :</i>	
<b><i>Dlhodobé vrátane úverov :</i></b>	<b><i>2 546 803,00 EUR</i></b>
<i>voči spoločníkom:</i>	<i>903 956,20 EUR</i>
<i>záväzky zo sociálneho fondu:</i>	<i>29 662,66 EUR</i>
<i>bankový úver:</i>	<i>1 613 184,14 EUR</i>
<i>- z toho budova:</i>	<i>1 128 084,00 EUR</i>
<i>- stroje:</i>	<i>485 100,14 EUR</i>
<b><i>Krátkodobé vrátane úverov a rezerv:</i></b>	<b><i>1 500 447,63 EUR</i></b>
<i>- z obchodného styku:</i>	<i>577 051,94 EUR</i>
<i>z toho voči prepojeným účtovným jednotkám:</i>	<i>4 526,81 EUR</i>
<i>- voči zamestnancom:</i>	<i>143 268,82 EUR</i>
<i>- zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2019:</i>	<i>99 065,79 EUR</i>

- daňové záväzky:	76 914,19 EUR
z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti:	25 498,65 EUR
daň z motorových vozidiel:	21,66 EUR
daň z príjmov PO:	51 393,88 EUR
-ostatné záväzky:	1 563,93 EUR
z toho: poisťky:	971,79 EUR
379010 – rezervácia leteniek:	592,14 EUR
- rezervy:	73 899,43 EUR
z toho: na nevyčerpanú dovolenku:	69 209,43 EUR
na audit:	4 690,00 EUR
- úver krátkodobý:	528 683,53 EUR
z toho: budova	270 421,50 EUR
stroje	258 262,03 EUR

*Spoločnosť zamestnávala v priemere:*

Pracovníkov: :	117
Dohody o vykonaní práce:	11
Stav k 31. 12. 2019 :	125

**Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa .....2020 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:**

<b>- z obchodného styku:</b>	<b>1 275 164,18 EUR</b>
z toho voči prepojeným účtovným jednotkám:	547 756,72 EUR
<b>- daňové pohľadávky:</b>	<b>76 129,65 EUR</b>
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
<b>- iné pohľadávky:</b>	<b>309,98 EUR</b>
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.

<b>Z celkových záväzkov spoločnosti vo výške:</b>	<b>3 064 201,81 EUR</b>
<i>tvorili záväzky :</i>	
<b>Dlhodobé vrátane úverov :</b>	<b>1 559 375,20 EUR</b>
<i>voči spoločníkom:</i>	901 396,90 EUR
<i>záväzky zo sociálneho fondu:</i>	28 933,22 EUR
<i>bankový úver:</i>	629 045,08 EUR
- <i>z toho budova:</i>	48 505,50 EUR
- <i>stroje:</i>	580 539,58 EUR
<b>Krátkodobé vrátane úverov a rezerv:</b>	<b>1 504 826,61 EUR</b>
- <i>z obchodného styku:</i>	807 714,89 EUR
<i>z toho voči prepojeným účtovným jednotkám:</i>	63 826,56 EUR
- <i>voči zamestnancom:</i>	112 817,25 EUR
- <i>zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2018:</i>	80 554,85 EUR
- <i>daňové záväzky:</i>	20 707,32 EUR
<i>z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti:</i>	20 682,92 EUR
<i>daň z motorových vozidiel:</i>	24,40 EUR
- <i>ostatné záväzky:</i>	2 746,86 EUR
<i>z toho: poisťky:</i>	2 179,43 EUR
<i>exekúcie voči zamestnancom:</i>	567,43 EUR
- <i>rezervy:</i>	70 636,12 EUR
<i>z toho: na nevyčerpanú dovolenku:</i>	66 446,12 EUR
<i>na audit:</i>	4 190,00 EUR
- <i>úver krátkodobý:</i>	409 649,32 EUR
<i>z toho: budova</i>	194 076,00 EUR
<i>stroje</i>	215 573,32 EUR

*Spoločnosť zamestnávala v priemere:*

<i>Pracovníkov: :</i>	<i>109</i>
<i>Dohody o vykonaní práce:</i>	<i>28</i>
<i>Stav k 31. 12. 2018:</i>	<i>108</i>

***Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa .....2019 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 2019 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 účtovnej 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 spoločnosť nemá.*

*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 31.12.2019 boli peňažné prostriedky v cudzej mene (CZK) prepočítané kurzom platným k 31.12.2019.*

## **5. Ročná účtovná závierka 2019**

*Spoločnosť NIKRO s.r.o. za rok 2019 podala daňové priznanie a spracovala svoju účtovnú závierku podľa platnej štruktúry, 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. 2019 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)*

*12 989 290,97 EUR / 8 429 528,13 EUR z toho:*

*-neobežný majetok je vo výške:*

*10 260 203,36 EUR /5 701 930,76 EUR*

*- obežný majetok:*

*2 715 502, 63 EUR / 2 714 012,39 EUR*

*. časové rozlíšenie má hodnotu: 13 584,98 EUR*

*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok je vo výške 2 112 670,59 EUR. Z toho 28 380,85 EUR tvoria náklady súvisiace s obstaraním pôvodnej novej haly (zmarená investícia), zálohy na nové haly a spevnené plochy predstavujú 2 078 633,86 EUR, ostatné zálohy sú vo výške 5 655,88 EUR.*

*Na obrábacie centrum C 52 bola zaplatené zálohy vo výške 165 000,00 EUR.*

*Dlhodobý nehmotný majetok tvorí licencia na výrobný program GEMIS 36 000,00 EUR / 0,00 EUR a prezentačný web 5 860,00 EUR / 4 028 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 5 422 236,42 EUR / 1 609 191,96 EUR*

*- stavby tvoria: 2 140 069,18 EUR / 1 446 976,18 EUR.*

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

*Obežný majetok tvoria:*

*2 714 012,39 EUR*

- zásoby:	814 274,59 EUR
- pohľadávky:	1 325 340,45 EUR
- finančné účty(Peniaze, ceniny ,účty v bankách):	574 397,35 EUR

Majetok spoločnosti:	8 429 528,13 EUR
je krytý:	
vlastným imaním vo výške:	4 382 277,50 EUR
záväzkami v hodnote:	4 047 250,63 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:	3 754 554,64 EUR

výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie	530 934,69 EUR
--	----------------

Cudzí zdroje krytia tvoria záväzky v členení:	
- dlhodobé záväzky:	933 618,86 EUR
- dlhodobé bankové úvery	1 613 184,14 EUR
- krátkodobé záväzky	897 864,67 EUR
- rezervy krátkodobé	73 899,43 EUR
- bežné bankové úvery	528 683,53 EUR

## 5.2.Výkaz ziskov a strát

Spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok z hospodárskej činnosti zisk vo výške 729 819,16 EUR, stratu z finančnej činnosti vo výške: 42 404,07 EUR.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol zisk : 687 415,09 EUR

Zisk z hospodárskej činnosti tvorili prevažne:

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

9 418 924,30 EUR

- tržby za predaný materiál vo výške:

101 519,12 EUR

- strojov:

250,00 EUR

- zmena stavu NV

37 358,44 EUR

- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:

12 881,84 EUR

Náklady na hospodársku činnosť pri jednotlivých druhoch dosiahli výšku:

spotreba materiálu a energie:

4 665 894,20 EUR

náklady na predaný tovar:

3 990,00 EUR

cestovné náhrady:

19 600,17 EUR

náklady na reprezentáciu:

1 537,30 EUR

služby ostatné:

789 680,15 EUR

mzdové náklady vrátane rezervy na dovolenku:

2 012 756,89 EUR

zákonne sociálna náklady vrátane rezervy:

723 088,04 EUR

dane a poplatky:

17 887,52 EUR

ostatné náklady na hospodársku činnosť:

35 204,94 EUR

odpisy:

571 475,33 EUR

Najvýznamnejšie položky finančných nákladov a výnosov tvorili:

Úroky z úverov :

35 551,32 EUR

Ostatné finančné. náklady:

6 925,53 EUR

- bankové poplatky,

6 925,53 EUR

- kurzové straty:	26,46 EUR
Ostatné finančné výnosy:	99,24 EUR

## 6. Predpokladaný vývoj spoločnosti

*Spoločnosť NIKRO s. r. o. plánuje dosiahnuť v roku 2020 čistý obrat vo výške cca 9,5 mil. EUR, hospodársky výsledok pred zdanením zisk cca 660 tis. EUR.*

*Spoločnosť plánuje zachovať zavedenú dvojsmennú prevádzku .*

## 7. Prílohy

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

*V Dolnom Kubíne 23. 10. 2020*

*I*  
*Ing. Hofericová Lenka - konateľ*

