

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	3
3.1	<i>Rok 2013</i>	3
3.2	<i>Rok 2014</i>	7
4	ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY	10
4.1	<i>Spôsob vedenia účtovníctva.....</i>	10
4.2	<i>Metódy oceňovania a spôsob odpisovania</i>	10
5	ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	11
5.1	<i>Súvaha</i>	12
5.2	<i>Výkaz ziskov a strát.....</i>	13
6	PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI.....	15
7	PRÍLOHY.....	15

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

2.Orgány spoločnosti

2.1.Štatutárny orgán spoločnosti

Konateľ:

Ing. Hofericová Lenka

2.2.Spoločníci

EURO-GUSS S. A.

Rue du Chemin de Fer 15-19

6439 Echternach Luxemburské veľkovoľvodstvo

Výška vkladu: 13 280 EUR splatený

Ing. Ján Cyprich

Grosswiese 7

534 10 Ralingen

Spolková republika Nemecko

Výška vkladu 19 920 EUR splatený

3.Hlavné výsledky hospodárenia

3.1. Rok 2013

V priebehu roku 2013 spoločnosť zakúpila a zhodnotila dlhodobý hmotný investičný majetok v celkovej hodnote 2 730 187,51 EUR, v tom:

- | | |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|
| <i>- Výrobná hala a kancelárske priestory :</i> | <i>2 126 754,50 EUR</i> |
| <i>- Pozemky :</i> | <i>151 025,94 EUR</i> |
| <i>- Plynová prípojka a regulačná stanica plynu :</i> | <i>23 001,13 EUR</i> |

- Odsávanie :	64 621,00 EUR
- Mostový žeriav :	26 417,49 EUR
- Klimatizácia :	54 196,64 EUR
- Rozvody počítačových sietí :	11 006,99 EUR
- Osobný automobil BMW :	24 243,79 EUR
- Ohraňovací lis :	20 500,00 EUR
- Paletové regály 2 ks :	8 650,00 EUR
- Kamerový systém :	9 171,21 EUR
- Elektrické rozvody :	92 113,78 EUR
- Lakovacia kabína :	47 370,93 EUR
- Kalička :	24 938,20 EUR
- Stĺpové žeriavy 8 ks :	31 124,00 EUR
- Infražiarič :	2 856,00 EUR
- Počítač a tlačiareň :	4 124,75 EUR

Okrem toho investovala do obstarania rozvodov ku plazme a technickým plynom vo výške: 4 015,90 EUR.

Celkové výnosy spoločnosti boli vo výške :4 825 536,70 EUR a celkové náklady: 4 239 951,50 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu : 585 585,20 EUR. Po zúčtovaní splatnej dane vo výške 142 175,17 EUR a po zúčtovaní odloženého daňového záväzku vo výške – 1707,32 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2013 so ziskom: 445 117,35 EUR.

Z celkových pohľadávok vo výške: 615 764,49 EUR tvorili pohľadávky:

Z obchodného styku: 574 187,63 EUR, pričom k nim bola tvorená opravná položka 187,56 EUR (20 %) a to na pohľadávky voči spoločnosti: ELIT FLOOR s. r. o.

- daňové pohľadávky: 41 389,58 EUR, z toho:

DPH: 39 467,05 EUR

Preplatok dane z príjmov právnických osôb: 1922,53 EUR.

- iné pohľadávky : 187,28 EUR

voči zamestnancom 22,77 EUR

mýto CZK: 56,51 EUR

DPH samozdanenie- odpočet 1/2014: 108,00 EUR

Finančnú hotovosť ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladni a na bankových účtoch v celkovej sume 110 995,90 EUR.

Z celkových záväzkov spoločnosti k 31.12.2013 vo výške:

3 048 654,49 tvorili záväzky :

Dlhodobé: 370 858,18 EUR

Z obchodného styku – Oravex s. r. o. 257 701,50 EUR

Záväzky z leasingov nad 1 rok : 45 356,64 EUR

Záväzky zo sociálneho fondu: 14 820,64 EUR

Pôžičky a FV nad 1 rok –EURO-GUSS 52 979,40 EUR

Krátkodobé: 1 274 759,05 EUR

- z obchodného styku sumu: 893 512,22 EUR

- voči zamestnancom – predpis miezd 12/2013: 64 712,98 EUR

- zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2009: 40 025,16 EUR

- daňové záväzky: 8 939,40 EUR

<i>z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti</i>		
<i>predpis 12/2013</i>		<i>7 751,56 EUR</i>
<i>komunálny odpad:</i>		<i>1 092,00 EUR</i>
<i>daň z motorových vozidiel – nedoplatok</i>		<i>95,84 EUR</i>
<i>- ostatné záväzky:</i>		<i>267 569,29 EUR</i>
<i>z toho:</i>		
<i>záväzky z leasingov do 1 roka:</i>		<i>39 350,68 EUR</i>
<i>záväzky: EURO – GUSS:</i>		<i>226 651,11 EUR</i>
<i>poistky:</i>		<i>1 567,50 EUR</i>
<i>Krátkodobé finančné výpomoci:</i>		<i>23 150,97 EUR</i>
<i>- EURO – GUSS:</i>		<i>13 811,93 EUR</i>
<i>- Ing. Cyprich:</i>		<i>9 339,04 EUR</i>
<i>Rezervy:</i>		<i>65 747,79 EUR</i>
<i>Z toho na:</i>		
<i>- mzdy za nevyčerpanú dovolenku</i>		<i>62 257,79 EUR</i>
<i>- na audit</i>		<i>3 490,00 EUR</i>
<i>Spoločnosť zamestnávala v priemere:</i>		<i>stav k 31.12.2013</i>
<i>Pracovníkov: :</i>	<i>81</i>	<i>92</i>
<i>z toho THP:</i>	<i>6</i>	<i>6</i>

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 16. 06. 2014 schválilo účtovnú závierku.

3.2.Rok 2014

V priebehu roku 2014 spoločnosť zakúpila nasledovný dlhodobý hmotný majetok: pozemok v k. ú. Mokrad' v hodnote 50 105,73 EUR, vysokozdvížný vozík v hodnote 8 370 EUR, pojazdné zdvihadlo a stĺpový žeriav: 9 020,00 EUR, 2 ks čistiacich zariadení: 5 710,80 EUR, OA BMV: 24 975,10 EUR, sústruh CTX beta TC 4A: 431 329,40 EUR, prednastavovací prístroj UNO 20/40: 9 810,00 EUR, kondenzátorový navarovací prístroj: 1 983,00 EUR, spevnila plochy za 3 250,00, osvetlila budovu za 8 298,43 EUR,

Celkové výnosy spoločnosti boli výške: 5 436 145,96 EUR a celkové náklady: 4 832 178,17 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu: 603 967,79 EUR. Po zaúčtovaní splatnej dane vo výške: 137 827,11 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2014 so ziskom: 466 138,92 EUR.

Z celkových pohľadávok k 31.12.2014 vo výške: 427 063,74 EUR tvorili pohľadávky:

- z obchodného styku: 364 019,77 EUR, k nim sú tvorené opravné položky vo výške 468,90 EUR a to na pohľadávky voči spoločnosti:

ELIT FLLOR s. r. o. vo výške 50 %.

- daňové pohľadávky: 62 956,08 EUR

pričom sa v plnej výške jedná o nadmerný odpočet DPH, splatný v roku 2015.

- ostatné pohľadávky: 87,89 EUR

z toho: mýto (CZK): 55,89 EUR

DPH samozdanenie-odpočet 1/2015 32,00 EUR

Finančné účty ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladnici a na bankových účtoch v celkovej sume: 97 437,05 EUR, stravné lístky 78,00 EUR a poštové známky v hodnote 9,00 EUR.

Z celkových záväzkov spoločnosti vo výške:	2 325 581,51 EUR
tvorili záväzky :	
Dlhodobé:	1 091 313,07 EUR
záväzky z obchodného styku (Oravex s. r.o.)	179 701,50 EUR
záväzky z leasingov nad 1 rok:	3 681,79 EUR
záväzky zo sociálneho fondu:	19 751,28 EUR
bankový úver:	888 178,50 EUR
Krátkodobé:	1 234 268,44 EUR
z obchodného styku:	721 268,33 EUR
voči zamestnancom:	77 769,38 EUR
zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2014:	49 952,36 EUR
daňové záväzky:	13 571,75 EUR
z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti	
– predpis 12/2014:	11 433,22 EUR
daň z príjmov právnických osôb	
rozdiel medzi preddavkami na rok 2014	
a predpisom dane na základe daňového	
priznania za rok 2014	1 836,87 EUR
- daň z motorových vozidiel	301,66 EUR
- ostatné záväzky:	95 524,72 EUR

<i>z toho: poistky:</i>	<i>870,47 EUR</i>
<i>záväzky z leasingov do 1 roka:</i>	<i>41 674,85 EUR</i>
<i>záväzky: EURO – GUSS:</i>	<i>52 979,40 EUR</i>

<i>Rezervy:</i>	<i>53 941,90 EUR</i>
<i>Z toho: na nevyčerpanú dovolenku:</i>	<i>50 451,90 EUR</i>
<i>na audit:</i>	<i>3 490,00 EUR</i>

<i>Úver krátkodobý:</i>	<i>222 240,00 EUR</i>
-------------------------	-----------------------

Spoločnosť zamestnávala v priemere:

<i>Pracovníkov: :</i>	<i>86</i>
<i>Dohody o vykonaní onaní práce:</i>	<i>5</i>

Stav k 31. 12. 2014:

<i>Pracovníkov</i>	<i>89</i>
<i>Na dohody o vykonaní práce:</i>	<i>5</i>

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa *24.06.2015* 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 2014 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 sa prepočítavali referenčným kurzom ECB deň pred uskutočnením účtovného prípadu. K 31.12.2014 boli prepočítané kurzom platným k 31.12.2014.

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.

Nehmotný majetok odpisuje spoločnosť v súlade s účtovnými odpismi.

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 31.12.2014 boli peňažné prostriedky v cudzej mene (CZK) prepočítané kurzom platným k 31.12.2014.

5. Ročná účtovná závierka

Spoločnosť NIKRO s.r.o. za rok 2014 podala daňové priznanie a spracovala svoju účtovnú závierku podľa novej 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. 2014 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)

7 611 902,76 EUR/4 492 066,87 EUR

z toho:

-neobežný majetok je vo výške:

6 558 118,83 EUR /3 438 751,84 EUR

- obežný majetok:

1 043 785,28 EUR / 1 043 316,38 EUR

. časové rozlíšenie má hodnotu: 9 998,65 EUR

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 35 067,89 EUR tvoria náklady súvisiace s obstaraním novej haly a rozvodov plynov.

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

Dlhodobý hmotný majetok pozostávajúci z obrábacích strojov a technologických zariadení, počítačovej techniky, dopravných prostriedkov (samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí) tvorí podstatnú časť z celkovej hodnoty neobežného majetku:

3 978 679,27 EUR / 1 064 513,28 EUR

- stavby tvoria:

2 130 004,50 EUR / 1 970 456,50 EUR.

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

Obežný majetok tvoria:

- zásoby: 519 197,49 EUR
- pohľadávky: 427 063,74/426 594,84 EUR
- finančné účty (Peniaze, ceniny, účty v bankách): 97 524,05 EUR.

Majetok spoločnosti je krytý:

- vlastným imaním vo výške: 2 166 485,26 EUR
- záväzkami v hodnote: 2 325 581,61 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: 1 603 558,17 EUR
- výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie: 466 138,92 EUR

Cudzie zdroje krytia tvoria záväzky v členení:

- dlhodobé záväzky: 203 134,57 EUR
- dlhodobé bankové úvery 888 178,50 EUR
- krátkodobé záväzky 958 086,64 EUR
- rezervy krátkodobé 53 941,90 EUR
- bežné bankové úvery 222 240,00 EUR

5.2. Výkaz ziskov a strát

Spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok z hospodárskej činnosti zisk vo výške 620 974,23 EUR, stratu z finančnej činnosti vo výške:

17 006,44 EUR a hospodársky výsledok z mimoriadnej činnosti bol nulový.
Výsledok hospodárenia pred zdanením bol: zisk 603 967,79 EUR.

Zisk z hospodárskej činnosti tvorili prevažne:

- tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb vo výške:
4 998 440,90 EUR
- tržby za predaný materiál vo výške: 97 732,91 EUR
- strojov: 320 225,00 EUR,
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 20 597,58 EUR

Náklady na hospodársku činnosť pri jednotlivých druhoch dosiahli výšku:

spotreba materiálu a energie:	1 862 993,02 EUR
náklady na predaný tovar:	80 458,04 EUR
opravy a udržiavanie:	32 801,72 EUR
cestovné náhrady:	5 250,11 EUR
náklady na reprezentáciu:	2 105,77 EUR
služby ostatné:	599 977,37 EUR
mzdové náklady vrátane rezervy na dovolenku:	1 122 562,48 EUR
zákonne sociálna náklady vrátane rezervy:	389 909,67 EUR
dane a poplatky:	21 362,36 EUR
iné prevádzkové náklady:	21 373,49 EUR
odpisy:	330 620,45 EUR

Najvýznamnejšie položky finančných nákladov a výnosov tvorili:

Úroky z pôžičiek, FV, úveru a leasingov:	39 818,47 EUR
Ostatné finančné náklady:	1 060,71 EUR

- bankové poplatky, skontá	1 060,71 EUR
kurzové straty:	77,51 EUR
Výnosové úroky:	9,49 EUR
Ostatné fin. výnosy:	23 934,80 EUR
(odpis úrokov z FV)	23 934,80 EUR
Kurzové zisky:	5,96 EUR

6. Predpokladaný vývoj spoločnosti

Spoločnosť NIKRO s. r. o. plánuje dosiahnuť v roku 2015 tržby v hodnote 5,5 mil. EUR, plánovaný zisk pred zdanením 700 tis. EUR. Zámerom spoločnosti je zavedenie dvojsmennej prevádzky na všetkých výrobných prevádzkach, sproduktívniť a skvalitniť existujúce procesy.

7. Prílohy

Účtovná závierka (Súvaha, Výkaz ziskov a strát)

Poznámky k účtovnej závierke vrátane casch flow

V Dolnom Kubíne 21. 06. 2015

Vypracoval: Ing. Žúborová Antónia

Ing. Hofericová Lenka - konateľ

NIKRO, s.r.o.