

Účtovná zvierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 30. 9 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť SIMOP SK, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená vo februári 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 9. marca 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka číslo: 16840/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba kotlárskych výrobkov a zváranie,
- výroba, nákup a predaj výrobkov z plastov,

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	16
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. 9. 2015 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. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12.01.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 bola uložená 27.12.2014, správa audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2014 a o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k dnešnému dňu nebola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie v júli 2015 schválilo spoločnosť ACCEPT AUDIT & CONSULTING s.r.o., Bašťová 38, Prešov ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 napriek tomu, že Spoločnosti zanikla povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti F2F, société par actions simplifiée, rue de Richedoux 10, 50480 Sainte-Mere-Eglise, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti F2F, société par actions simplifiée zostavuje spoločnosť F2F, SAS. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť Simop SK, s.r.o. nemá informáciu o adrese sídla príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky spoločnosti F2F, SAS.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 - 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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 dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely .

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

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.

(m) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(o) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť ALD Automotive Slovakia, s.r.o. prenájíma spoločnosti motorové vozidlo Škoda Superb.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(s) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období obstarala počítač značky HP Z420ram 8 Go v obstarávacej cene 2 075,18 EUR, ktorý zaradila do používania dňa 2.1.2015, dňa 25.9.2015 aktivovala vlastné náklady na výrobu montážnej linky WA – pracovný stôl vo výške 2 242,84 EUR a dňa 30.9.2015 zaradila do používania vysokozdvížny vozík značky NISSAN v obstarávacej cene 5 000 EUR.

K používanému nezaradenému a nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená opravná položka vo výške 19 218 EUR za účtovné obdobie, kumulatív 65 221,19 EUR, čím sa jeho zostatková cena znížila.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom a živelnou pohromou do výšky 2 000 000 EUR v spoločnosti ALLIANZ Slovenská poisťovňa.

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		314025	939029				355521	1000	1609575
Prírastky			9318				13943		23261
Úbytky			-59200						-59200
Presuny							-9318		-9318
Stav na konci účtovného obdobia		314025	889147				360146	1000	1564318
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		120993	721740						842733
Ročný odpis		16452	46110						62562
Prírastky			409						409
Úbytky			-59200						-59200
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		137445	709059						846504
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia							46003		46003
Prírastky							19218		19218
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia							65221		65221
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		193032	217289				309518	1000	720839
Stav na konci účtovného obdobia		176580	180088				294925	1000	652593

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		314025	939029				327553	1000	1581607
Prírastky							27968		27968
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		314025	939029				355521	1000	1609575
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		104541	673872						778413
Ročný odpis									
Prírastky		16452	47868						64320
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		120993	721740						842733

IČO 3 5 9 2 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 1 9 8 2 7 5 4

Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia							26785		26785
Prírastky							19218		19218
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							46003		46003
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		209484	265157				300768	1000	776409
Stav na konci účtovného obdobia		193032	217289				309518	1000	720839

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Poistná zmluva je uzavretá so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie je dlhodobé na dobu neurčitú od 20.1.2015.

Predmet poistenia:

1) Poistenie budov: poistná suma 1 500 000,00 EUR

2) Poistenie hnuiteľných vecí: výrobné a prevádzkové zariadenia: 1 600 000,00 EU

zásoby: 400 000,00 EUR

c) d) e)

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

f) Goodwill

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

g) Opravná položka k nadobudnutému majetku

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

h) Výskumná a vývojová činnosť

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

i) Dlhodobý finančný majetok

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

j) – k) Obstarávacie ceny zložiek dlhodobého finančného majetku, opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

m) Záložné právo a obmedzené nakladanie

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

o) Zásoby - prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	60793	35309	9619		86483
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11875	6183	157		17901
Výrobky	30849	15735	21328		25256

Zvieratá					
Tovar	34918	3050	49		37919
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	138435	60277	31153		167559

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a v niekoľkých prípadoch zníženia predajných cien.

p) Záložné právo a obmedzené nakladanie

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

r) Opravné položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	19281				19281
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	0	77500			77500
Pohľadávky spolu	19281	77500			96781

s) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5271	23485	28756
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	35449	100	35549
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16454		16454
Iné pohľadávky		84610	84610
Krátkodobé pohľadávky spolu	87174	108195	165369

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	43405	26204	69609
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	17873		17873
Iné pohľadávky	500	94168	94668
Krátkodobé pohľadávky spolu	61778	120372	182150

t) – u) **Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia**
pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

v) Odložená daňová pohľadávka

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Spoločnosť zrušila odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej účtovala v minulých účtovných obdobiach vo výške 104 025 EUR z dôvodu, že neexistuje predpoklad jej odpočítania od budúcich daňových základov, keďže predpokladané kumulované výsledky najbližších 5 rokov sú strata vo výške 184 tis. EUR. Odložená daňová pohľadávka bola zrušená na účet nerozdelených výsledkov hospodárenia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		10190
odpočítateľné		
zdaniteľné		10190
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		63115
zdaniteľné		232230
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		22
Odložená daňová pohľadávka		39447
Uplatnená daňová pohľadávka		39447
Zaučtovaná ako náklad		39447
Zaučtovaná do vlastného imania	104025	
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		1420
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		1420
Iné		

w) Krátkodobý finančný majetok**Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1179	260
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	81267	28277
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		-1500
Spolu	82446	27037

x) Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

w) Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

zb) Vlastné akcie

pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň

zc) Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
- náklady na poistenie majetku		-
- predplatné odb. literatúry		-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1256	-
- náklady na služby	178	
- náklady na zákonné poplatky		
- náklady na úroky z lízingov a pôžičiek		
- predplatné odb. literatúry		
- náklady na poistenie	1078	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

-dobropisy		
------------	--	--

zd) majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa
pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	6439	10524	70		16893
Ostatné rezervy dlhodobé					
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	1239	24	70		1193
nezákonné rezervy na záručné opravy a reklamácie	5200	10500			15700
Krátkodobé rezervy, z toho:	16763	11820	15549	617	12417
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	12380	9920	11793	587	9920
na vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	1000	500	1000		500
na zverejnenie účtovnej závierky v zbierke listín	597				597
na daň z motorových vozidiel	6		6		0
na overenie účtovnej závierky audítorom	2780	1400	2750	30	1400

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	16687	4273	10057	4464	6439
Ostatné rezervy dlhodobé					
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	6687	123	1107	4464	1239
nezákonné rezervy na záručné opravy a reklamácie	10000	4150	8950		5200
Krátkodobé rezervy, z toho:	15597	16266	12825	2247	16763
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	11279	12380	9031	2222	12380
na vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	1000	1000	1000		1000
na zverejnenie účtovnej závierky v zbierke listín	499	100			597
na daň z motorových vozidiel	19	6	18	1	6
na overenie účtovnej závierky audítorom	2800	2780	2776	24	2780
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	11279	12380	9031	2222	12380
na vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	1000	1000	1000		1000

Rezerva na opravy a reklamácie vo výške 10500 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2015. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované. Zostatok nevyčerpanej rezervy vo výške 5200 EUR sa prenáša do ďalšieho účtovného obdobia, keďže oprava výrobkov, na ktoré bola tvorená ešte nebola zrealizovaná. Rezerva bude použitá v priebehu 2 rokov od tvorby rezervy.

Rezerva na pokuty a penále vo výške 24 EUR bola vytvorená na očakávané pokuty a penále z nedodržania splatnosti záväzkov. Použitie rezervy sa predpokladá v roku vymáhania, t.j. do 5 rokov od tvorby rezervy.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	83 554	95 001
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	83 554	95 001
Krátkodobé záväzky spolu	1 233 613	1 173 379
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	172 356	360 203
Záväzky po lehote splatnosti	1 061 257	813 176

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov sú aj pôžičky v rámci konsolidovaného celku, detail k pôžičkám je uvedený v časti G.6 a záväzky zo sociálneho fondu detail uvedený v časti G.5

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 766	2 520
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	960	985
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	960	985
Čerpanie sociálneho fondu	449	739
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 277	2 766

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť vytvára sociálny fond v povinnej výške 0,6% z hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nečerpala bankový úver.

Spoločnosti boli poskytnuté dve dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti F2F, SAS:

- Pôžička vo výške 240 000 eur 1.10.2010. Z nesplatenej časti istiny vo výške 77 938,81 EUR a nesplatených úrokov vo výške 2 338,16 EUR, spolu 80 276,97 EUR bola dohodnutá nová dlhodobá pôžička so splatnosťou 30.9.2019. 1. splátka istiny z tejto pôžičky sa začne splácať k 30.12.2016. Nová pôžička je úročená úrokovou sadzbou 2,49%.
- Pôžička vo výške 360 000 eur dňa 1.7.2013. Splatnosť pôžičky je 30.6.2016. K dňu zostavenia účtovnej závierky je celá istina nesplatená. Úroková sadzba tejto pôžičky je 2,22 %.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS	EUR	2,49	30.9.2019		80 277	
Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS	EUR	2,22	30.6.2016			92 235
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS	EUR	2,22	30.6.2016		360 000	267 765
Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS	EUR	3%	30.9.2014			77 939
Krátkodobé finančné výpomoci						

7. Časové rozlíšenie

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

H. 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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	3 926	707	61 533	1 514	760	2 081
EU	956 618	769 115	1 100	-	-	-
mimo EU	-	-	-	-	-	-
Spolu	960 544	769 822	62 633	1 514	760	2 081

Typ A: tržby z predaja výrobkov z ocele a plastov

Typ B: tržby z predaja služieb – triskanie plechu a ostatné služby

Typ C: tržby z predaja tovaru

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 36 941 EUR (v roku 2014 zníženie 7 605 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 39 285 EUR (v roku 2014 zníženie 22 702 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	40 863	59 436	55 295	-18 573	4 141
Výrobky	83 285	103 997	130 840	-20 712	-26 843
Zvieratá					
Spolu	124 148	163 433	186 135	-39 285	-22 702
Manká a škody	x	x	x	2 072	15 097
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		

Iné	x	x	x	272	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-36 941	-7 605

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	12447	7684
Aktivácia DHM	7526	1458
Aktivácia materiálu	4921	6226
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja materiálu	28511	35024
ostatné výnosy z hosp. činnosti - inventariz. prebytky	12439	22057
iné	1661	302
Finančné výnosy, z toho:	27	2
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	24	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3	2
úroky z poskytnutých pôžičiek		
úroky na bežnom účte	3	2

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	960544	769822
Tržby z predaja služieb	62633	1514
Tržby za tovar	760	2081
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	57381	57383
Čistý obrat celkom	1081318	830800

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		5561
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2000	5561
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	226444	221664
opravy a udržiavanie	4776	4000
cestovné	3208	2299
reprezentačné	875	1566
asistenčné služby v skupine	66504	65083
reklamné služby	71	4302
vedenie účtovníctva	15100	16600
právne služby	2883	1588
telefónne poplatky	5184	7260
prepravné služby	3196	3072
prenájom strojov	11788	13790
operatívny lízing-auto	3168	4525
poddodávky	7166	8110
servis pre výrobu a reklamácie	1564	3170
nájomné	55509	55764
ubytovanie, letenky	445	1002
služby práce vo výrobe	28822	17071
služby technika	7899	8853
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	516559	436863
mzdové náklady	200751	188035
náklady na sociálne poistenie	73857	71250
sociálne náklady	17015	21637

dane a poplatky	2266	769
odpisy a opravné položky	81968	83538
zostatková cena predaného materiálu	19232	31912
tvorba a zúčtovanie opravných položiek	77500	-2640
poistenie majetku	5356	7041
manká a škody	23622	30857
zmluvné pokuty a penále	591	
ostatné pokuty a penále	117	1958
náklady na reklamácie	10805	4150
Finančné náklady, z toho:	10459	8761
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	32	66
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		14
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	10427	8695
ostatné náklady na finančnú činnosť	460	346
nákladové úroky	9967	8349
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-269943	x	x	-308608	x	x
teoretická daň	x	-59387	22	x	-67894	22
Daňovo neuznané náklady	391521	86135	22	281112	61845	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-36879	-8113	22	-63117	-13886	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-84699	-18635	22	-90613	-19935	22

Splatná daň z príjmov	x	2880	22	x		22
Odložená daň z príjmov	x			x	-39447	
Celková daň z príjmov	x	2880	22	x	-39447	22

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		942295
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	104025	-1420

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Škoda Superb od spoločnosti ALD Automotive Slovensko s.r.o.. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2015. Ročné náklady na nájomné sú približne 3168 EUR. Spoločnosť nepozná zostatkovú hodnotu majetku v nájme.

Spoločnosť má výrobné haly a administratívne priestory v nájme od prepojenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 55 206 EUR. Spoločnosť nepozná zostatkovú hodnotu majetku v nájme.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť vedie súdny spor so spoločnosťou BUILDING REAL s.r.o., ktorá vymáha od spoločnosti SIMOP SK, s.r.o. nájomné za vystavenie výrobkov na pozemku spoločnosti, pričom zmluva o prenájme neexistuje. Predbežne požadované nájomné je 30 tis. EUR. Spoločnosť je presvedčená, že súdny spor sa skončí v jej prospech.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienový majetok

- Spoločnosť vedie súdny spor proti bývalému riaditeľovi spoločnosti o vymoženie nevyúčtovaných preddavkov vo výške 77 500 EUR. K tejto pohľadávke spoločnosť vytvorila v účtovnom období 100% opravnú položku.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom iných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	k 30.9.2015	k 30.9.2014
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup služieb – asistenčné služby v skupine	66 504	65 083
a2) poistenie majetku	-	5 614
a3) nákladové úroky z prijatých dlhodobých pôžičiek	9 967	8 349
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup služieb-nájomné za VZV vozíky	9 815	13 275
b2) obstaranie DHM	5 000	24 435
b3) obstaranie materiálu	53 101	31 414
b4) obstaranie tovaru	-	2 764
b5) predaj výrobkov	956 618	769 115
b6) predaj materiálu	20 755	33 079
b7) predaj služieb-preprava výrobkov a materiálu	1 100	-
c) transakcie s prepojenými osobami:		
c1) nákup služieb – nájomné	55 206	55 206

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 30.9.2015	k 30.9.2014
Pohľadávky z obchodného styku	35 549	39 561
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Spolu aktíva	35 549	39 561
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		
- istina	80 277	92 235
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť pôžičiek)-istina	360 000	345 704
- úroky z pôžičiek	17 959	10 330
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným osobám	738 991	649 603
Spolu pasíva	1 197 227	1 097 872

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

Po 30. septembri 2015 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- spoločnosť vytvorila 100 % opravnú položku k pohľadávke voči bývalému riaditeľovi spoločnosti na základe doporučenia audítora, ktorý bol informovaný právnikmi, ktorí zastupujú spoločnosť o vývoji súdneho sporu .

- spoločnosť zrušila odloženú daňovú pohľadávku na základe doporučenia audítora spoločnosti z dôvodu, že neexistuje predpoklad jej odpočítania od budúcich daňových základov, keďže predpokladané kumulované výsledky najbližších 5 rokov sú strata vo výške 184 tis. EUR. Odložená daňová pohľadávka bola zrušená cez účet vlastného imania.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a) – n) stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien

Spoločnosť zrušila odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej účtovala v predchádzajúcich účtovných obdobiach cez účet vlastného imania, čím došlo k zníženiu nerozdeleného zisku minulých rokov o 104 025 eur.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobia				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6639				6639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	1219				1219
Ostatné kapitálové fondy	1185519				1185519
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	194367		104025		90343
Neuhradená strata minulých rokov	-1010878			-269161	-1280039

Účtovný zisk alebo Účtovná strata	-269161	-272824		269161	-272824
Vyplatené dividendy,					
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6639				6639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	1219				1219
Ostatné kapitálové fondy	1185519				1185519
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	194367				194367
Neuhradená strata	-741383	-1421		-268074	-1010878

minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-268074		-269161	268074	-269161
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania- prídel do sociálneho fondu					

Účtovná strata dosiahnutá k 30.9.2014 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-269161
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	-
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-269161
Iné	-
Spolu	-269161

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.