

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SP. Plast, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. mája 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. júna 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 41088/B). Z dôvodu zmeny sídla Spoločnosti je od 4.januára.2007 Spoločnosť registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 19225/R.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba, montáž a predaj plastových výrobkov konečnému spotrebiteľovi alebo ďalšiemu spracovateľovi

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	27	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	25
počet vedúcich zamestnancov	3	2

Vedúci pracovníci sú – riaditeľ závodu, ekonóm, vedúca kvality.

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 31. decembru 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. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená vyhlásením jediného spoločníka Spoločnosti dňa 13.apríla.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť nie je povinná overiť a zverejniť účtovnú závierku podľa § 19 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. z dôvodu nesplnenia podmienok v citovanom zákone za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Recherche et Developoement des Plastiques Group., 567 rue de la Mode, Z.I. de la Mode, 01580 Izernore, Francúzsko. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je v Bourg en Bresse, Francúzsko.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(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 a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

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.

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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Odpisy dlhodobého hmotného 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 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:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
5 Stavby	20	rovnomerná	5
2 Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,67
1 Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
1 Počítače, meracie a test. zariad.	4	rovnomerná	25
Drobný dlhodobý HM		jednorazový odpis	

(c) 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.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO v obstarávacích cenách.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 4 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2015 ani v roku 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, prerušením prevádzky až do výšky 2 526 tis. EUR (2014: 2 606 tis. EUR). Poistná zmluva v roku 2016 pokračuje v nezmenenej forme a výške poistenia.

Na majetok nie je žiadne záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

.

SP.Plast, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

IČO : 36610127

DIČO : 2022201269

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

SP.Plast, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

IČO : 36610127

DIČO : 2022201269

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			343 851			79 562	0		423 413
Prírastky			48 260			0	37 390		85 650
Úbytky			1 119			0	0		1 119
Presuny			0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia			390 992			79 562	37 390		507 944
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			231 927			30 585	0		262 512
Prírastky			37 685			3 996	0		41 681
Úbytky			1 119			0	0		1 119
Stav na konci účtovného obdobia			268 493			34 581	0		303 074
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0	0		0
Prírastky			0			0	0		0
Úbytky			0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia			0			0	0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			111 924			48 977	0		160 901
Stav na konci účtovného obdobia			122 499			44 981	37 390		204 870

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			355 097			79 562			434 659
Prírastky			0			0			0
Úbytky			11 246			0			11 246
Presuny			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			343 851			79 562			423 413
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			203 813			26 589			230 402
Prírastky			39 360			3 996			43 356
Úbytky			11 246			0			11 246
Stav na konci účtovného obdobia			231 927			30 585			262 512
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0			0
Prírastky			0			0			0
Úbytky			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia			0			0			0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			151 284			52 973			204 257
Stav na konci účtovného obdobia			111 924			48 977			160 901

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	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	16 352	4 236	0	0	20 588
Výrobky	3 838	1 146	0	0	4 984
Zásoby spolu	20 190	5 382	0	0	25 572

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výroby, kde sa niektoré položky materiálu prestali používať a vznikla nadmernosť zásob, zníženie cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Nie je obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam neboli vytvorené.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	352 160	647	352 807
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	28 324	0	28 324
Daňové pohľadávky a dotácie	20 836	0	20 836
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	401 320	647	401 967

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	264 660	2 200	266 860
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 613		1 613
Daňové pohľadávky a dotácie	35 004		35 004
Iné pohľadávky	11		11
Krátkodobé pohľadávky spolu	301 288	2 200	303 488

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	420	623
Bežné bankové účty	325 739	354 226
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	326 159	354 849

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 278	13 408	6 898	5 380	13 408
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 898	13 408	6 898		13 408
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 898	13 408	6 898	0	13 408
Ostatné rezervy krátkodobé	0				
Iné	5 380	0	0	5 380	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 380	0	0	5 380	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 475	6 898	14 504	591	12 278
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 095	6 898	7 504	591	6 898
Rezerva na overenie účtovnej závierky	7 000	0	7 000	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 095	6 898	14 504	591	6 898
Ostatné rezervy krátkodobé	0				
Iné	5 380	0	0	0	5 380
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 380	0	0	0	5 380

Vytvorené rezervy budú použité v roku 2016.

Iná rezerva 5 380,- EUR, ktorá bola vytvorená na predpokladané nevyfakturované náklady – reklamovaný náhradný diel - pred 31. decembrom 2013 bola zrušená. Dôvodom bolo dlhé obdobie, počas ktorého sa dodávateľ k reklamácií ako neopodstatnenej z našej strany nevyjadril.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)
Závazky po lehote splatnosti	47 126	34 621
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	369 850	183 002
Krátkodobé záväzky spolu	416 976	217 623
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 992	14 451
Dlhodobé záväzky spolu	3 992	14 451

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu od spoločnosti VÚB Leasing na osobný automobil ŠKODA Octavia Ambition. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2015)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	2 018	0	0	4 485	2 018	0
Finančný náklad	37	0	0	447	37	0
Spolu	2 055	0	0	4 932	2 055	0

4. Odložený daňový záväzok

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 4 463 EUR súvisí s opravnými položkami k materiálu a výrobkov a rozdielom medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 206	3 073
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 526	1 364
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 526	1 364
Čerpanie sociálneho fondu	740	1 232
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 992	3 206

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v teritoriálnom členení a vyčlenení spriaznených osôb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	Rok 2015	943 681	19 193	0	365	963 239
	Rok 2014	1 133 125	29 602	0	48 473	1 211 200
Zahraničie - EÚ	Rok 2015	477 879	520	202 939	0	681 338
	Rok 2014	396 495	0	0	0	396 495
Tretie krajiny	Rok 2015	687	0	0	0	687
	Rok 2014	846	0	0	0	846
Spriaznené osoby	Rok 2015	196 119	11 229	2 816	220	210 384
	Rok 2014	208 214	100	0	783	209 097
Spolu	Rok 2015	1 618 366	30 942	205 755	585	1 855 648
	Rok 2014	1 738 680	29 702	0	49 256	1 817 638

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 21 865 EUR (v roku 2014 zníženie -13 362 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 23 012 EUR (v roku 2014 zníženie -10 672 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie (2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	71 455	48 443	59 114	23 012	-10 672
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	71 455	48 443	59 114	23 012	-10 672
Iné	x	x	x	- 1 147	-2 690
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	21 865	- 13 362

3. 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 (2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)
Tržby za vlastné výrobky	1 618 366	1 738 680
Tržby z predaja služieb	30 942	29 702
Tržby za tovar	205 755	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	49 844
Čistý obrat celkom	1 855 063	1 818 226

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	194 473	182 556
Nájom priestorov	75 000	75 000
Personálny leasing	29 882	27 449
Preprava výrobkov	27 100	28 511
Oprava a údržba foriem	15 348	11 299
Opravy	7 086	4 238
Ostatné	40 057	36 059

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 80 % celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 5%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou Mazars Slovensko s.r.o.) v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Ostatné služby	7 000	7 000
Spolu	7 000	7 000

V roku 2015 spoločnosť nevytvárala rezervu na overenie individuálnej účtovnej závierky nakoľko v tomto roku nemá spoločnosť povinnosť auditu. Konateľ spoločnosti si objednal od tejto audítorskej spoločnosti služby na kontrolu účtovníctva v rozsahu, ktorý zodpovedá auditovanej spoločnosti. Z tohto dôvodu bola suma 7 000 EUR zaúčtovaná na účet nevyfakturovaných dodávok.

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné majetku a zásob predstavovali 3 100 EUR (v roku 2014: 3 000 EUR). Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavovali 1 565 EUR (v roku 2014: 1 543 EUR). Zostatková cena predaného materiálu bola 254 EUR (v roku 2014: 44 272 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek a leasingu boli 915 EUR (v roku 2014: 6 061 EUR). Ostatné náklady na finančnú činnosť predstavovali 507 EUR (v roku 2014: 929 EUR).

H. 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 (2015)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	146 109	x	x	240 018	x	x
teoretická daň	x	32 144	22%	x	52 804	22%
Daňovo neuznané náklady	2 091	460	0%	29 055	6 392	2%
Oprava odloženého daň. záväzku minulého roku	-27 582	- 6 067	-4%	0		
Spolu	120 618	26 536	18%	269 073	59 196	24%
Splatná daň z príjmov	x	37 332	22%	x	58 170	24%
Odložená daň z príjmov	x	-10 796	-7%	x	1 026	0%
Celková daň z príjmov	x	26 536	18%	x	59 196	24%

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory a výrobné priestory (4 000 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do konca roku 2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred skončením doby nájmu. Spoločnosť sa v čase vyhotovovania poznámok nenachádzala vo výpovednej lehote z nájmu.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemá povinnosť zverejnenia.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 nezvýšilo.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	543 115			80 822	623 937
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	180 822	119 573	100 000	-80 822	119 573

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	228 208			314 908	543 115
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	314 908	180 822		-314 908	180 822

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)
Účtovný zisk	180 822
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	80 822
Vyplatený podiel zo zisku spoločníkovi	100 000
Spolu	180 822

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 119 573 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh na rozdelenie je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 119 573 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.