

POZNÁMKY k účtovnej závierke

POZNÁMKY k účtovnej závierke v plnom rozsahu k 31. 12. 2015

I.

Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo účtovnej jednotky **K.V.N. – NOVOŤ spol. s r. o.**
029 55 NOVOŤ 1086
vznikla 25.03.1998
- IČO: **36379620**
- Kód činnosti: 25.11.0
- Predmet činnosti: kovovýroba a zámočníctvo, prevažne
Výroba kovových paliet pre automo-
bilový priemysel.
- Základné imanie 10 000,-- EUR
- Spoločníci: Peňažný vklad
JOZEF FLOREK
ALBÍN VOJTKULÁK
RUDOLF VATERKA
Ing. MILAN JAKUBJAK
Ing. FRANTIŠEK MIKOLAJČÍK
- Právny forma: spoločnosť s ručením obmedzením

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu	Z toho riadiaci pracov.
Priemerný počet	50	5
Mzdové náklady 521,522	364 883,-	69 327,-
Odmeny členom 523	-	-
Náklady na soc.zabez. 524, 525, 526	128 512,-	24 417,--
Sociálne náklady 527,528	11 515,-	2 188,-
Osobné náklady spolu	504 910,- EUR	95 932,-EUR

Priemerný počet zamestnancov je rovnaký ako v minulom roku a náklady vynaložené na mzdy za rok 2014 sa znížili oproti minulému roku o 29 252,- EUR.

Náklady na sociálne zabezpečenie sa znížili o 9 426,- EUR oproti roku 2014.

Aj v roku 2015 bol tvorený sociálny fond vo výške 1 862,70 EUR. Časť sociálneho fondu sa čerpá ako príspevok na závodné stravovanie a časť na regeneráciu zamestnancov. Zostatok je vedený na osobitnom bankovom účte.

II.

Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

Spoločnosť má povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom.

ZÁSObY

Spoločnosť účtovala obstaranie a úbytky zásob podľa postupov účtovania spôsobom A účtovania zásob.

1. Spôsob ocenenia zložiek majetku

Oceňovanie sa uskutočňovalo podľa § 25 ods. c, Zák. 431/2002 Z. z. obstarávacími cenami , ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa obstarávacía cena zásob v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahrňovali do nákladov.

Pri vyskladnení zásob sa používala **metóda FIFO** (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.)

Podnik tvoril zásoby vlastnou výrobou (výrobky, nedokončená výroba) a oceňovali sa vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov (priame náklady, časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním,)

2. Vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním

Podnik zahrňoval do obstarávacích cien nakupovaných zásob dopravné náklady.

DLHODOBÝ MAJETOK

Nakupovaný dlhodobý majetok sa účtuje cez obstaranie obstarávacou cenou, ktorú predstavuje obstaranie vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Podnik podľa vnútropodnikovej smernice rozhodol, že drobný hmotný investičný majetok:

- do výšky 166,- EUR ide priamo do spotreby
- nad 166,- do 1700,-EUR cez obstaranie zásob do spotreby DHDM

Spôsob zostavenia odpisového plánu

Podnik zostavil odpisový plán hmotného investičného majetku tak, že daňové a účtovné odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý majetok	Stav k 1.1. Obstarávací a cena	Oprávky	Zmeny stavu prírastky	úbytky	Stav k 31.12. Obstarávací cena	Oprávky	ODPISY spolu
Dlhodobý majetok spolu	1 529 840,-	497 994,-	70 434	28 436	1 571 838,-	631 746,-	156 961
Stavby	531 638,-	120 260,-			531 638,-	148 290,-	28 030
Hnuteľné veci spolu	987 248,-	377 734,-	70 434	28 436	1 029 246,-	483 456,-	128 931
Z toho stroje....	834 492,-	306 165,-	54 634	3668	885 458,-	412 395	101 671
Kanc. Stroje PC.							
Dopr. prostr.	152 756,-	71 569,-	15 800	24 768	143 788,-	74 061,-	27 260
Pozemky	10 954,-	xxx			10 954,-	xxx	xxx

Prepočet údajov v cudzích menách na EUR

Spoločnosť počas roka účtovala v cudzej mene:

- Pohľadávky, záväzky prepočítané kurzom ECB stred
- Peňažné prostriedky v hotovosti prepočítané kurzom ECB

III.

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Vlastné imanie

Stav základného imania na začiatku a konci účtovného obdobia je 10 000,-- EUR.

Vlastné imanie sa vplyvom kladného HV v bežnom roku zvýšilo zo sumy 2 238 321,-- EUR na 2 488 623,- EUR.

2. Rozdelenie účtovného zisku

Spoločníci sa rozhodli, že zisk z minulého obdobia sa zaúčtuje na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 896 207,- EUR

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

Text	Suma EUR
Pohľadávky do dátumu splatnosti	759 969,-
Pohľadávky do 30 dní od dat.spl.	65 181,-
Pohľadávky nad 30 -180 od dat.spl.	70 558,-
Pohľadávky nad 180 dní od dát. spl	14 797,-
Záväzky do dátumu splatnosti	1 178 558,-
Záväzky do 30 dní od dát.splatnosti	93 801,-
Záväzky nad 30-180 dní od dát.spl	836,-
Záväzky nad 180 dní od dát. Spl.	0,-

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 150 536,-, čo predstavuje zníženie o 561 747,- EUR oproti minulému roku.

Záväzky po lehote splatnosti sú vo výške 94 637,-EUR, čo predstavuje zníženie o 282 161,- EUR oproti minulému roku.

V roku 2015 sa tvorila **rezerva na nevyčerpanú dovolenku** v sume
521 101 – 2 162,62 EUR
524 102 – 727,35 EUR

Tiež bola vytvorená **zákonná rezerva na AUDIT** v sume 1 150,- EUR

4. Výnosy z bežnej činnosti podľa hlavných činností podniku v členení tuzemsko, zahraničie

Druh výnosu	Hodnota EUR	
	Tuzemsko	Z toho zahraničie
Výnosy z bežnej činnosti	13 287 206	-
• Tržby za predaj tovaru		-
• Tržby z predaja vl.výr.	11 497 104	-
• Tržby za predaj služby	688 066	-
• Ost. prevádz. výnosy	1 100 183	-
• Finančné výnosy ^{662,663}	1 853	-
Mimoriadne výnosy	0	-
Výnosy spolu	13 287 206	-

Celkové výnosy : 13 287 206,-EUR čo predstavuje zníženie o 1 153 964,-
EUR oproti roku 2014.

4. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma EUR
Stav sociálneho fondu k 1.1. bež.roka	3 663
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	1 863
Tvorba ďalším prídeldom zo zisku	
Tvorba prídeldom z ostatných fondov	
Tvorba z prijatých darov, dotácií	
Ostatná tvorba	
TVORBA SPOLU	1 863
Čerpanie na závodné stravovanie	2 032
Čerpanie na dopravu do zamestnania a dôchodkové pripoistenie	
Čerpanie na realizáciu podnikovej sociálnej politiky	
Ostatné čerpanie	
ČERPANIE SPOLU	2 032
Stav sociálneho fondu k 31.12.2014	3 494

5. Rozčlenenie pripočítateľných a odpočítateľných položiek k hospodárskemu výsledku

Odpočítateľné položky		
Doklad	Text	Hodnota v EUR
Pripočítateľné položky		
Mzdy	Príspevky na životné poistenie pl. zamestnávateľa číslo 525 100, 545	5 414
ID 12/2014	ÚO a DO	6 597

Firma účtovala v roku 2015 o odloženej dani vo výške 1 451,50 EUR - odložená daňová pohľadávka.

Firma v roku 2015 zaplatí daň vo výške 73 581,15 EUR čo je menej o 181 133,19 EUR ako v roku 2014.

Firma vykázala v roku 2015 zisk vo výške 250 302,- EUR čo predstavuje zníženie hospodárskeho výsledku o 645 905,- EUR oproti roku 2014.

FLOREK JOZEF
Konateľ spoločnosti