

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Spoločnosť NP SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len spoločnosť) bola založená 2.4.2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 17.4.2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 28684/B).
2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
 - Výroba a predaj výrobkov z plastov
 - Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
 - Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu predmetu podnikania
 - Výrov a výroba plastových dielcov (termoplastových a termoreaktívnych), vstrekaním, kompresiou a inými technológiami
3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2015 bol 53, z toho vedúcich pracovníkov 5.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	56
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 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. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 6.3. 2015.

6. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku. Obchodné meno: SINTEX NP, SAS, sídlo: 10, rue Jean Rostand Z-i, 69745 Genas, Francúzsko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou.

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľ: Julien Gallin Martel

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
SINTEX NP, SAS	1 000 000	100	100	
Spolu	1 000 000	100	100	

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania.

(b) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

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

(c) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný 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.).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu.

Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru OPTIMMO.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania, pričom rovnaký typ majetku má rovnaké účtovné odpisy.

Technické zhodnotenie prenajatého majetku je odpisované v súlade s dĺžkou trvania nájomnej zmluvy na prenajaté priestory.

Spoločnosť používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa zaraďuje a začína sa odpisovať prvým dňom nasledujúceho mesiaca, po mesiaci, v ktorom bol obstaraný. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3 – 6,67	33,3 - 15 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	3 – 6,67	33,3 - 15 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25 %	rovnomerná
TZ prenajatého majetku	3 - 5	33,3 - 20 %	rovnomerná

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované plánovanými cenami. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Vlastné náklady sú vypočítané indexom k celkovým tržbám spoločnosti za účtovné obdobie. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje opravnými položkami o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

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.

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. Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpochy a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

Leasing

Majetok prenášaný na základe finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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.

Vzhľadom k skorému dátumu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2015 (28.12.2015), spoločnosť účtuje stav pohľadávok a stav na bankových účtoch ku dňu 28.12.2015. Spoločnosť má otvorené 2 bankové účty: v Tatra banke a v Sberbank Slovensko. Rozdiely medzi skutočným bankovým výpisom a predpokladaným odhadom zaúčtovaným k 31.12.2015 v Tatrabanke: 26.701 EUR a v Sberbank Slovensko: 1.962 EUR.

Rozdiely budú naučtované ako prvé účtovné zápisy roka 2016.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácie o záväzkoch

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	68 537	83 627
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	761 508	478 648
Krátkodobé záväzky spolu	830 045	562 275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 631	3 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 631	3 140

Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	228 810
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	228 810

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podsúvahové účty – informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch:

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	Prenájom kancelárií a výrobných hál	Prenájom kancelárií a výrobných hál
Majetok prijatý do úschovy	55 586	30 034

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát – takéto udalosti nenastali.