

POZNÁMKY
k 31.12.2015

Účtovná jednotka: **GUKOM spol. s r.o.**
946 03 Kolárovo, Priemyselny areál 327,

Údaje v poznámkach sú vykázané v mene EURO /€/ - zaokrúhlené na celé €.

1. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

a) **Obchodné meno účtovnej jednotky:** **GUKOM spol. s r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky: Priemyselny areál 327, 946 03 Kolárovo

Dátum zápisu: 17.12. 1993

Dátum vzniku: 01.04.1994

b) **Opis hospodárskej činnosti:** **kovovýroba** – výroba nosných kovových konštrukcií pre technické zariadenia a stavby, výroba zostáv, podzostáv zariadení z kovu, výroba oceľových výrobkov.

c) **Počet zamestnancov:**

- priemerný prepočítaný počet pracovníkov v roku 2015: 20,58

- počet zamestnancov ku dňu 31.12.2015: 19

z toho vedúci pracovníci: 2

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti:

Štatutárny orgán: konateľ - Ing. Ferenc ILLÉS

konateľ - Ing. Dušan KURUCZ

Štruktúra spoločníkov:

- výška podielu na základnom imaní: 50% - 50%

- podiel na hlasovacích právach: 50% - 50%

Účtovná jednotka je zaradená do skupiny – malá účtovná jednotka na základe nasledovných podmienok:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch.účet.obdobie |
|---------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Netto aktíva celkom | 1.167.503 | 1.160.076 |
| Čistý obrat celkom | 2.481.572 | 2.231.395 |
| Počet zamestnancov | 19 | 26 |

d) Účtovná jednotka nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna koncoročná

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za rok: 2015 – 17.3.2016

2014 – 19.3.2015

2. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH

| | |
|--|---|
| Spoločnosť uplatňuje zásady opatrnosti a zásady nepretržitej prevádzky a postupy účtovania v súlade s platným zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre právnické osoby, ktoré sú platné v SR. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR. | |
| - údaje vykázané na strane aktív súvahy | hodnota a zmeny stavu majetku |
| - údaje vykázané na strane pasív súvahy | hodnota a zmeny u zdrojov krytia majetku |
| - výnosy – stav a zmeny v účt. triede 6 | rozlíšené na syntetických účtoch |
| - náklady – stav a zmeny v účt. triede 5 | rozlíšené na syntetických účtoch |
| - dane a príjmy | stav a zmeny na účtoch účt. skupiny 34 |
| - prehľad zmien vlastného imania | stav a zmeny v priebehu účtovného obdobia |

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Spoločnosť zostavila účtovnú uzávierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

V priebehu obdobia od 1.1.2015 do 31.12.2015 neboli žiadne zmeny v zásadách a účtovných metódach.

Majetok a záväzky účtovná jednotka oceňovala ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu t.j. k 31.12.2015 nasledovne:

| | |
|--|--------------------|
| dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | obstarávacou cenou |
| zásoby obstarané kúpou | obstarávacou cenou |
| zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| pohľadávky | menovitou hodnotou |
| krátkodobý finančný majetok | menovitou hodnotou |
| časové rozlíšenie na strane aktív súvahy | menovitou hodnotou |
| záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov | menovitou hodnotou |
| časové rozlíšenie na strane pasív súvahy | menovitou hodnotou |
| majetok obstar. na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | menovitou hodnotou |
| daň z príjmov za bežné zdaňovacie obdobie | |
| splatná daň z príjmov 22% zo základu dane | menovitou hodnotou |

Odpisový plán za rok 2015 je tvorený pre dlhodobý hmotný majetok na základe zákona podľa jednotlivých odpisových skupín a doby odpisovania:

| | | |
|------------------------|------------------|------------------------|
| - budovy, haly | 5.odpis. skupina | 20 r. doba odpisovania |
| - spevnená plocha | 4.odpis.skupina | 12 r. doba odpisovania |
| - transformátor | 3.odpis.skupina | 12 r. doba odpisovania |
| - kamerový system | 1.odpis.skupina | 4 r. doba odpisovania |
| - počítač HP | 1.odpis skupina | 4 r. doba odpisovania |
| - stroje a zariadenia | 2.odpis. skupina | 6 r. doba odpisovania |
| - dopravné prostriedky | 1.odpis. skupina | 4 r. doba odpisovania |

Slovenská inovačná a energetická agentúra v Bratislave (SIEA) v roku 2009 na žiadosť spol. GUKOM poskytovala 40% nenávratný finančný príspevok vo výške 94.000,00 € z titulu – operačný program - konkurenciaschopnosť a hospodársky rast. Finančné prostriedky boli vyčerpané na nákup stroja „obrábacie centrum LEADWELL LBV3219“. Stroj je zaradený do majetku spoločnosti – konečná obstarávacia cena 268.064,27 €, odpis. skupina 2, doba odpisovania 6 rokov.

4. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

- **AKTÍVA spolu: 1.167.503 €**

Dlhodobý hmotný majetok :
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /DHM/:

| DHM | OC k 1.1.2015 | Prírastok | Úbytok | Oprávky | KS netto k 31.12.2015 |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|-----------|-----------------------|
| Stavby | 32.698 | 9.653 | 0,00 | 29.174 | 13.177 |
| Samostatné huteľné veci | 1.169.368 | 98.845 | 46.653 | 1.007.680 | 213.880 |
| Pozemky | 69.093 | 0 | 0,00 | 0 | 69.093 |
| Obstaranie DHM | 146.874 | 0 | 0,00 | 0 | 146.874 |

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:

Na základe uzatvorených poisťovacích zmlúv: poistenie priemyselných rizík - na budovy ročne 874 €, poistenie zásob ročne 661 €, povinné zmluvné poistenie na dopravné prostriedky ročne 1.412 €, havarijné poistenie na dopravné prostriedky ročne 955 €. Okrem vlastného majetku bol poistený aj majetok prenajatý formou finančného prenájmu, na základe LZ sú zahrnuté do mesačných splátok v roku 2015 spolu 3.562 €.

Pohľadávky spolu: 216.993

| | |
|---|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku: | 211.083 |
| Z toho: - Dlhodobé po lehote splatnosti nad 360 dní | 17.111 |
| - Krátkodobé | 193.972 |

Pohľadávky podľa splatnosti:

| | | |
|----------------------|---------|--------------|
| do lehoty splatnosti | 138.010 | |
| po lehote splatnosti | 78.983 | |
| Daňové pohľadávky | | 685 |
| Iné pohľadávky: | | 5.225 |

Finančný majetok: 1.205

Peniaze:

| PS k 1.1.2015 | Prírastok | Úbytok | KS k 31.12.2015 |
|---------------|-----------|--------|-----------------|
| 642 | 45.630 | 45.817 | 455 |

Účty v bankách:

| PS k 1.1.2015 | Prírastok | Úbytok | KS k 31.12.2015 |
|---------------|-----------|---------|-----------------|
| 604 | 528.830 | 528.684 | 750 |

Časové rozlíšenie nákladov budúcich období

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| PS k 1.1.2015 | 3.589 |
| KS k 31.12.2015 | 490 |
| Z toho významné položky: | - poistenie majetku 490 |

5. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

- **PASÍVA spolu: 1.167.503 €**

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Opis základného imania

| | |
|---|---------|
| 1. základné imanie celkom | 245.635 |
| - základné imanie splatené | 245.635 |
| 2. vlastné imanie | 272.348 |
| 3. rozdelenie HV za rok 2014 – zisk | 6.245 |
| preúčtované na účet nerozdelený zisk minulých rokov – č.ú.428 | |
| - ostatné kapitálové fondy | 17.438 |
| - zákonný rezervný fond | 8.948 |
| - výsl. hospodárenia minulých rokov | -15.766 |
| - výsl. hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | +16.093 |

Rezervy:

- **krátkodobé rezervy**

| PS k 1.1..2015 | Prírastok | Úbytok | KS k 31.12.2015 |
|----------------|-----------|--------|-----------------|
| 16.227 | 15.805 | 16.227 | 15.805 |

Závázky spolu:**895.155**

| | |
|--|----------------|
| Závázky z obchodného styku: | 502.438 |
| Z toho: Dlhodobé - do 3 rokov po lehote splatnosti | 1.638 |
| Krátkodobé | 500.800 |

Závázky podľa splatnosti:

| | |
|------------------------|---------|
| - do lehoty splatnosti | 667.185 |
| - po lehote splatnosti | 227.970 |

Členenie krátkodobých záväzkov:**532.647**

| | |
|-----------------------------------|---------|
| - záväzky z obchodného styku | 500.800 |
| - záväzky voči zamestnancom | 15.971 |
| - záväzky zo sociálneho poistenia | 10.127 |
| - daňové záväzky | 5.656 |
| - iné záväzky | 93 |

Dlhodobé záväzky: **156.661**

z toho:

Záväzky zo SF

| PS k 1.1..2015 | Tvorba SF | Čerpanie SF | KS k 31.12.2015 |
|----------------|-----------|-------------|-----------------|
| 4.456 | 1.228 | 1.049 | 4.635 |

Záväzky z finančného nájmu

| PS k 1.1.2015 | Prírastok | Úbytok | KS k 31.12.2015 |
|---------------|-----------|--------|-----------------|
| 164.718 | 85.300 | 99.630 | 150.388 |

Bankové úvery: **190.042**

- bankové úvery dlhodobé 0
- bežné bankové úvery – Tatra banka 190.042

Časové rozlíšenie spolu: **0,00**

Výnosy budúcich období

| PS k 1.1..2015 | Prírastok | Úbytok | KS k 31.12.2015 |
|----------------|-----------|--------|-----------------|
| 15.665 | 0,00 | 15.665 | 0 |

Ostatné záväzky – leasing

| PS k 1.1.2015 | Prírastok | Úbytok | KS k 31.12.2015 |
|---------------|-----------|--------|-----------------|
| 164.718 | 85.300 | 99.630 | 150.388 |

6. ÚDAJE VYKÁZANÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

- **VÝNOSY spolu:** **2.534.512 €**

Tržby za vlastné výkony: **2.520.246**

| | |
|---|-----------|
| z toho: - výroba kovových súčiastok a zámočníckych výrobkov | 1.661.238 |
| - výroba oceľových konštrukcií, zábradlia | 837.935 |
| - služby vlastné | 21.073 |

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob **-38.674**

Dôvod: zásoby materiálu, nedokončená a hotová výroba sa mení na základe skutočnej výroby.

Ostatné tržby z hospodárskej činnosti **52.939**

| | |
|--|--------|
| z toho: - tržby z predaja DHM | 17.500 |
| - tržby z predaja materiálu | 15.681 |
| - ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 19.758 |

Ostatné výnosy z finančnej činnosti **1**

7. ÚDAJE VYKÁZANÉ VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**- NÁKLADY spolu: 2.514.142 €** (pred zdanením)

| | |
|---|------------------|
| <i>Náklady za poskytnuté služby:</i> | 589.660 |
| z toho: - opravy a udržovanie | 2.697 |
| - cestovné | 7.956 |
| - náklady na reprezentáciu | 781 |
| - poskytnuté služby | 578.226 |
| z toho – zámočnícke služby od súkromníkov | 518.646 |
| | |
| <i>Výrobná spotreba:</i> | 1.394.647 |
| z toho: - materiál | 1.334.216 |
| - energia | 60.048 |
| - neskladované dodávky | 383 |
| | |
| <i>Osobné náklady:</i> | 327.422 |
| z toho: - mzdové náklady | 236.889 |
| - náklady na sociálne poistenie | 84.817 |
| - sociálne náklady | 5.716 |
| | |
| <i>Dane a poplatky:</i> | 5.566 |
| z toho: - cestná daň | 1.980 |
| - daň z nehnuteľnosti | 2.464 |
| - ostatné dane a poplatky | 1.122 |
| | |
| <i>Odpisy dlhodobého hmotného majetku:</i> | 138.562 |
| | |
| <i>Zostatková cena predaného materiálu:</i> | 15.681 |
| | |
| <i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť:</i> | 8.625 |
| | |
| <i>Nákladové úroky:</i> | 18.914 |
| | |
| <i>Kurzové straty</i> | 3 |
| | |
| <i>Ostatné náklady na finančnú činnosť:</i> | 15.062 |

8. DAŇ Z PRÍJMOV

g) sadzba dane v r. 2015 je 22% zo základu dane

(ďalšie údaje sú uvedené bez zaokrúhlenia v eurocentoch)

HV pred zdanením - ZISK 20 369,94 €**Pripočítateľné položky k HV - uzávierka r.2015**

| Č.účtu | Názov | Suma v EUR |
|---------------|------------------------------|-------------------|
| 501/2 | Spotreba PHM – pomerná časť | 630,00 |
| 343 | 20% DPH z PHM | 126,00 |
| 513 | Reprezentačné náklady | 781,62 |
| 543 | Dary | 200,00 |
| 568 | Nepovinný člen.prísp.PORADCA | 5,00 |
| 568 | 2x úhr. Jancsó Alexander | 149,00 |
| 568 | Mýto MANI-NDS | 16,00 |
| Spolu: | | 1 907,62 € |

Odpočítateľné položky z HV - uzávierka r.2015

| Č.účtu | Názov | Suma v EUR |
|---------------|--|-------------------|
| 321 | Uhradené fa z r.2013 pripoč. položky. v r.2014 | 1.737,18 € |
| | fa 13485 Technix NZ – úhr.10.2.2015 | 4 304,13 |
| | fa 13511 Technix NZ – úhr. 24.2.2015 | 4 381,78 |
| | 20% z čiastky 8 685,91 € = 1.737,18 | |
| 544 | Uhradené penaliz.f.a z r.2014-pripoč.položka | 747,13 € |
| | fa 34775 T-L Blava – úhr.4.2.2015 | 726,04 |
| | fa 34776 T-L Blava – úhr.4.2.2015 | 21,09 |
| Spolu: | | 2 484,31 € |

Odpočít alikvotnej časti daňovej straty za r.2013 –

Celková strata – 1.404,54 € : 4 = 351,14 €

1. časť odpočítaná v r.2014 (1/4 časť z celkovej straty)

2. časť na odpocet v r.2015 - 351,14 €

Základ dane po úprave 19 442,11 €**22% daň z príjmov PO 4 277,26 €****HV po zdanení – ZISK 16 092,68 €**