

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

Čl. I

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Čl. I (1) Všeobecné informácie

Obchodné meno a sídlo

VILLA PRO s.r.o.
Chrapčiakova 1, 052 01 Spišská Nová Ves

Spoločnosť VILLA PRO s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1.1.1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 1.1.1994 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 3980/V).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba, montáž a servis elektrických a elektronických strojov, prístrojov a zariadení
- kovoobrábanie
- zámočníctvo a zváranie
- zhotovenie a predaj software
- automatizované spracovanie dát
- nákup a predaj meracej, regulačnej techniky a prístrojovej techniky, elektro a hutného materiálu
- vývoj, konštrukcia designu a poradenstvo v rozsahu výrobnéj a obchodnej činnosti
- obchodné zastupovanie, sprostredkovanie a propagácia v rozsahu výrobnéj a obchodnej činnosti
- prevádzkovanie parkoviska
- prenájom strojov, zariadení, tovarov osobnej spotreby
- leasingová činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v obchode, výrobe a službách
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja v rozsahu voľných živností
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- vedenie účtovníctva
- povrchová úprava lakovaním
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 7.12.2015 schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2014, účtovnú závierku za rok 2013 a za rok 2012.

Čl. I (3) 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Čl. I (4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Čl. I (5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	32
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II**INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI****Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Čl. III

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Čl. III (1) Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Čl. III (2) Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa nenachádzajú v súvahe a ich finančný vplyv Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) oceňovanie majetku

Obstarávacou cenou	
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. Podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	X
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	X
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	X
6. Záväzky pri ich prevzatí	X
Vlastnými nákladmi	
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	X
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	X
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	X
Menovitou hodnotou	
1. Peňažné prostriedky a ceniny	X
2. Pohľadávky pri ich vzniku	X
3. Záväzky pri ich vzniku	X
Reálnou hodnotou	
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou	
3. Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	
Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	X
Metódou FIFO	
Obstarávací cena zásob sa skladá z ceny, za ktoré sa zásoby obstarali, a nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.)	X

Zásoby sa vyskladňujú vo vážených nákupných cenách (VNC)	X
Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

b) odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované	X	
Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	X
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	
Opravná položka k materiálu	Odborným odhadom	
Opravná položka k tovaru	Odborným odhadom	

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou	X	
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení	X

d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

e) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

f) stanovenie metódy vlastného imania

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

g) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.		X
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa zatriedenia do odpisových skupín. Používa sa lineárna metóda odpisovania. Odpisový plán je určený podľa internej smernice, v ktorej sa vychádza z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú		X
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2400,-eur	X
Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Aktivované náklady na vývoj	-	4	25,00 %	lineárna
Software	-	4	25,00 %	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok	1	4	25,00 %	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok	2	6	16,66 %	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok	3	8	12,50 %	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok	4	12	8,33 %	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok	5	20	5,00 %	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok	6	40	2,50 %	lineárna

h) informácie o poskytnutých dotáciách

Spoločnosti boli v roku 2015 priznané tieto dotácie:

Druh dotácie	Kód projektu	Celková priznaná suma
Príspevok na podporu zamestnanosti z UPSVaR	27110130036	3 547,62 EUR
Dotácia na výskum – projekt: „Výskum a optimalizácia metód získavania a číslicového spracovania obrazovej informácie pre použitie v statickej doprave“	25110320086	43 719,84 EUR

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Čl. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky nad 5 rokov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
	-	-

b) celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spoločnosť vlastní dlhodobý hmotný majetok (výrobná hala a pozemok), na ktorý je zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. KaHR-21DM-0901/0048/11/ZZ09 zo dňa 28.12.2010 v prospech záložného veriteľa Ministerstvo hospodárstva SR. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje sa určuje podľa zmluvy na 20 225,07 EUR. Táto suma je v rovnakej výške, ako bola poskytnutá dotácia na výmenu okien a zateplenie výrobnéj haly.

Ďalej je na tento majetok bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. KaHR-13SP-1201/0086/21/ZZ01 zo dňa 13.4.2015 v prospech záložného veriteľa Ministerstvo hospodárstva SR. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje sa určuje podľa zmluvy na 125 356,- EUR. Toto záložné právo vzniklo na základe uzatvorenia Zmluvy o poskytnutí NFP zo dňa 2.1.2014 reg.č. KaHR-13SP-1201/0086/21 na výskum.

Kontokorentný úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 5005/15/014-ZZ-01. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa pohľadávka zabezpečuje, je určená vo výške 400 000,- EUR.

ČI. V
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

ČI. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

a) opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	BÚO	PÚO
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poistných zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom BÚO	Hodnota voči spriazneným osobám BÚO	Hodnota celkom PÚO	Hodnota voči spriazneným osobám PÚO
Práva zo servisných zmlúv				
Práva z poistných zmlúv				
Práva z licenčných zmlúv				
Práva zo súdnych sporov				
Iné práva				

ČI. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Odpísané pohľadávky	75 365	75 365
Neuhradené náklady po splatnosti nad 360 dní uznané až po zaplatení	1 311	223
Výdavky uznané až po zaplatení - § 17 ods. 19ZDP	2 150	0
Náklady na výskum Výskum - KaHR-13SP-1201/0086/21	130 242	0

ČI. VI**UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota BO	Hodnota PO
a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku			
b) zmena výšky rezerv a opravných položiek			
c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky			
g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) mimoriadne udalosti – živelné pohromy			
j) získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

ČI. VII**OSTATNÉ INFORMÁCIE**

ČI. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávacích činnostiach

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

ČI. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktoré sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 EUR

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

ČI. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.