

POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky malej účtovnej jednotky k 31.12.2015**Čl. I Všeobecné informácie****(1) Názov a sídlo****Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

KRASPLAST AMG s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky**Ulica a číslo**

Mládežnícka 285

PSČ

01303

Názov obce

Krasňany-pošta Varín

IČO

36421642

DIČ

2021855891

Kód SK NACE

13 92 . 9

Číslo telefónu

041 5077314

Číslo faxu**E-mailová adresa**

halamova@krasplastamg.sk

(1) Opis činnosti hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

V roku 2015 bolo hlavnou činnosťou účtovnej jednotky šitie poťahov pre sedadlá automobilov z dovezených nastrihaných dielov. Ďalšie činnosti uvedené v obchodnom registri sú:

výroba a predaj výrobkov z textilu a kože

výroba a predaj automobilových súčastí v rozsahu voľnej živnosti

výroba automobilových poťahov z látky a kože

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti

sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb

prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

prenájom hnutelých vecí

vedenie účtovníctva

reklamné a marketingové služby

vyučovanie v odbore cudzích jazykov - francúzsky jazyk

prekladateľské a tlmočnicke služby - francúzsky jazyk

prípravné práce k realizácii stavby

uskutočňovanie stavieb a ich zmien

dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

administratívne služby

činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

(2) Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie

* Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 16/04/2015.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť predkladá

* riadnu účtovnú závierku

(4) Údaje o skupine

a) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska spoločnosť

* Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

b) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje účtovnú závierku za najmenšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny ÚJ v písmene a)

* bez náplne

c) Informácie o adrese, kde je možné vyžiadať kópiu konsolidovaných uzávierok

Adresa, kde je možné vyžiadať kópiu konsolidovaných účtovných závierok:

* bez náplne

d) Informácie o oslobodení od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky:

* bez náplne

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	136	153
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia závierky, z toho:	140	143
Počet vedúcich zamestnancov	6	14

Čl. II Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) Informácie o poskytnutých zárukách alebo inom zabezpečení pre členov orgánov

Záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bežné účtovné obdobie

Záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

* bez náplne

b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov

Pôžičky poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bežné účtovné obdobie

Pôžičky poskytnuté členom orgánov účtovnej jednotky - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

* bez náplne

d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely

Finančné prostriedky alebo iné plnenia použité na súkromné účely orgánmi účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať - bežné účtovné obdobie

Finančné prostriedky alebo iné plnenia použité na súkromné účely orgánmi účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

* Účtovná jednotka poskytla konateľom, ktorí boli zároveň zamestnancami služobné autá na súkromné účely. Hodnota nepeňažného príjmu bola zdanená v mesačnej mzde podľa Zákona o dani z príjmov 595/2003 ocenením podľa § 5 odst. 3 písm. a).

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

(1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

(2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Aplikované účtované zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia

* V účtovnom období 2015 neboli významne zmenené účtovné zásady a metódy, ktoré boli používané v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 2014.

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

* V účtovnom období 2015 neboli významne zmenené účtovné zásady a metódy, ktoré boli používané v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 2014.

(3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

* bez náplne

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov

Spôsob ocenenia majetku a záväzkov (obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, metóda vlastného imania)

Názov položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacía cena	cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, clo...)
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	náklady priame aj nepriame/režijné
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak	Reálna hodnota	na základe znaleckého posudku
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacía cena	cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, clo...)
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	náklady priame aj nepriame/režijné
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak	Reálna hodnota	na základe znaleckého posudku
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacía cena	cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, clo...)
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	náklady priame aj nepriame/režijné
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	Obstarávacía cena	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacía cena	vrátane postúpených pohľadávok a pohľadávok nadobudnutých vkladom do základného imania
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	pohľadávky so splatnosťou viac ako 12 mesiacov odo dňa zostavenia účtovnej závierky sú dlhodobé.
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacía cena	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	pri zistení inventarizačných rozdielov sa uvedie v účtovníctve aj úč.závierke zistená hodnota
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	zahŕňa peňažnú hotovosť, hodnotu stravných lístkov, vklady v bankách a kontokorentný úver, ktorý nebol ku dňu úč.závierky čerpaný
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	Reálna hodnota	
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)	Reálna hodnota	
Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu	Reálna hodnota	
Drahé kovy v majetku fondu	Reálna hodnota	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacía cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

* spôsobom A evidencie zásob

Pri vyskladnení zásob sa používala

* metóda FIFO

* metóda váženého aritmetického priemeru

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

* bez náplne

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv

Rezervy nedaňové boli vytvorené na základe odhadu vedenia spoločnosti podľa zhodnotenia dosiahnutých parametrov hospodárenia za posledných 12 mesiacov s prihliadnutím na prípadné zmeny zmlúv s obchodnými partnermi. V roku 2015 bola vytvorená nedaňová rezerva na náklady spojené s reklamáciami vo výške 1000 € a na náklady spojené s auditom účtovníctva vo výške 1000 €. Okrem toho bola vytvorená daňová rezerva na dovolenky spolu s odvodmi vo výške 38245,33 €.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku pri oceňovaní reálnou hodnotou1. Určenie ocenenia reálnou hodnotou, aplikácia reálnej hodnoty2. Údaje o reálnej hodnote a zmenách reálnej hodnoty

* bez náplne

3. Informácie o rozsahu a podstate derivátových finančných nástrojov

Druh derivátového finančného nástroja	Rozsah a podstate derivátového nástroja

* bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**1. Informácie o reálnej hodnote derivátových finančných nástrojov a o rozsahu a charaktere týchto nástrojov**

* bez náplne

2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

* bez náplne

f) Stanovenie metódy vlastného imania

bez náplne

g) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokSpôsob odpisovania dlhodobého majetku

* Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku účtovná jednotka zostavila v internom predpise tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov, účtovné a daňové odpisy sa rovnajú

Tvorba odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	5 rokov	20%	rovnomerná
Oceniteľné práva			
Goodwill	5 rokov	20%	rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok drobný	3 roky	33,3%	rovnomerná

Stavby	20 rokov	5%	rovnomerná
drobné stavby	12 rokov	8,33%	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 rokov	16,67%	rovnomerná
výrobné zariadenia	8 rokov	12,5%	rovnomerná
Ostatný dlhodobý hmotný majetok šijacie stroje a automobily	4 roky	25%	rovnomerná
drobný dlhodobý majetok	3 roky	33,3%	rovnomerná

h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

* bez náplne

(5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účt. období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov

* bez náplne

(5) Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účt. období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

* bez náplne

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát**(1) Informácie o nehmotnom majetku, ktorý je goodwill alebo záporný goodwill**

Goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu, hodnota

* V bežnom účtovnom období nedošlo k zmene hodnoty goodwillu. Goodwill vznikol v roku 2004 pri vzniku spoločnosti a jeho zostatková cena je 0 €.

(2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

* bez náplne

Pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou

* bez náplne

(3) Informácie o záväzkoch

a) Informácie o celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	9 640	0

* Vztahuje sa ku kúpe budovy v roku 2014, ktorá je splácaná mesačnými splátkami s poslednou splátkou 01/2022.

b) Informácie o celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

* bez náplne

(4) Informácie o vlastných akciách

a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií:

b) Informácie o počte, menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a protihodnote, za ktorú sa nadobudli

b) Informácie o počte a menovitej hodnote vlastných akcií prevedených počas účtovného obdobia na inú osobu a protihodnote, za ktorú sa previedli na inú osobu

c) Informácie o počte, menovitej hodnote a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré má účtovná jednotka v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

* bez náplne

(5) Informácie o položkách nákladov alebo výnosov výnimočného rozsahu alebo výskytu

Informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah

Dôvod vzniku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný materiál pri ukončení spolupráce	102 422	0
	0	0

Informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo rozsah

Dôvod vzniku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spätný predaj materiálu zákazníkovi pri ukončení spolupráce	104 154	0
Predaj pomocného zariadenia dielne pri ukončení spolupráce	6 109	0
	0	0

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch

a) Opis a hodnota podmieneného majetku

* Účtovná jednotka má hmotný majetok poistený v CSOB Poistovni zmluvou č. 8003035353 zo dňa 1/3/2011 v rozsahu: budovy a stavby, výrobné zariadenia vlastné a cudzie, súbory zásob.

Osobné automobily má havarijne poistené v poisťovniach Kooperatíva a.s. a Komunálna poisťovňa a.s.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

	Hodnota
--	---------

* Účtovná jednotka má so spoločnosťou Tatra banka, a.s. uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere č. S00271/2009 o poskytnutí úverového rámca 200000 €. Súčasťou zmluvy je Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku z 02/11/2011 do výšky istiny a vystavená bianko zmenka v prospech veriteľa avalovaná konateľkou A. Fraňovou (rodné meno Višňovská) a k nej prináležiaca Zmluva o použití zmenky z 02/11/2011.

(2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

* bez náplne

(3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	320	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

* Účtovná jednotka nedaňovo odpísala pohľadávku z nesplatenej zamestnaneckej pôžičky z roku 2011 vo výške 320 €. Pôžička bola poskytnutá zamestnankyni, ktorá ju začala splácať, ale po dlhodobej práceneschopnosti ukončila pracovný pomer v roku 2011 bez splatenia zostatku pôžičky. Vzhľadom k pretrvávajúcim zlým majetkovým pomerom bývalej zamestnankyne upustilo vedenie ÚJ od vymáhania zostatku pôžičky.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

* Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nastali nasledujúce udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva: bez náplne

a) Informácie o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku

* bez náplne

b) Informácie o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek

Zníženia tvorba rezerv.

na krytie nákladov na reklamácie - ukončenie projektu výroby veľkých potáhov, ktorý zaťažoval náklady enormnými výdavkami na kvalitu v dôsledku potreby dodatočnej kontroly externým dodávateľom. Zostávajúce projekty vykazujú stabilne veľmi nízku mieru chybovosti a podstatne nižšie náklady na vybavovanie reklamácií - rezerva tvorená vo výške 1000 €;

na odstupné: ÚJ nepredpokladá znižovanie počtu zamestnancov z dôvodu nadbytočnosti. K 31/12/2015 po ukončení projektu výroby veľkých potáhov budú zamestnanci presunutí na projekty výroby drobností, aby sa zabezpečili kapacitné požiadavky- rezerva nebude tvorená;

na odchodné do dôchodku: v roku 2016 nedosahuje dôchodkový vek žiadny zamestnanec ÚJ - rezerva nebude tvorená. Rezerva na účtovný audit - rovnako ako v predchádzajúcom úč.období tvorená vo výške 1000 €.

c) Informácie o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

* bez náplne.

d) Informácie o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

* bez náplne.

e) Informácie o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku

* bez náplne.

f) Informácie o začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky

* V januári 2015 ukončila ÚJ projekt výroby náhradných dielov s odpredaním skladových zásob a niektorých drobných zariadení výrobných dielní.

K dátumu 31/12/2015 bola ukončená časť projektu výroby veľkých potáhov.

Od termínu 01/07/2015 ÚJ prevzala 25 zamestnancov šijacej dielne spoločnosti Profidom, s.r.o. do pracovného pomeru so všetkými záväzkami z toho vyplývajúcimi v súlade so zmluvou o prevode práv 17/6/2015. Prevádzka bola a je umiestnená v objekte vo vlastníctve KRASPLAST AMG, s.r.o. v Dolnom Kubíne.

g) Informácie o vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch

* bez náplne.

h) Informácie o zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky

* bez náplne.

i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky

* Dňa 21/11/2014 bolo zaznamenané vlamanie do administratívnej budovy ÚJ, ktoré vyšetrovala polícia. Trestné stíhanie bolo prerušené z dôvodu bezvýsledného pátrania. Škoda spôsobená vlamaním v hodnote 500 € vyvolala dodatočnú investíciu do bezpečnostného kamerového systému ochrany areálu v hodnote 8326,67 €, ktorý bol zaradený do používania 1/10/2015.

j) Informácie o získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

* bez náplne.

Čl. VII Ostatné informácie

(1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva poskytovať služby vo verejnom záujme
bez náplne.

(2) Informácie ÚJ, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 a je zaradená do kategórie priemyselnej výroby
bez náplne.

(3) Informácie o finančných vzťahoch medzi org. verejnej moci a ÚJ, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6

a) Informácie o náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky
bez náplne.

b) Informácie o peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch

bez náplne.

c) Informácie onenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok

bez náplne.

d) Informácie o finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke

bez náplne.

e) Informácie o vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku

bez náplne.

f) Informácie o poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci

bez náplne.