

Čl. I Všeobecné informácie**Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Profika Sk, s.r.o., Bernolákova 1, 974 05 Banská Bystrica

Dátum založenia: 27.06.2006

Vznik účtovnej jednotky: dňa 27.06.2006 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel: Sro, vložka č.:11805/S

IČO: 36650544

Opis hospodárskej činnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- výroba, oprava pracovných strojov
- kovoobrábanie
- technické a technologické poradenstvo v strojárstve

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

K dátumu zostavenia účtovnej závierky za rok 2015 nebola účtovná závierka za rok 2014 schválená.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48	44

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**Štatutárny orgán:**

konateľ: Ing. Miroslav Suja

Mosadzná 14284/1, Banská Bystrica

Štruktúra spoločníkov

Spoločník	Výška vkladu
Ing. Miroslav Suja	1660
Petr Kaufman	1660
Ing. Petr Strunz	1660
Miroslav Suja	1660

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané a nezmenené.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

V bežnom roku spoločnosť obstarala dlhodobý majetok nehmotný aj dlhodobý majetok hmotný kúpou. Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400,-€ a menej, sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700,-€ a menej, sa účtuje ako o zásobách. Podľa doby využitia eviduje takýto majetok ako Ostatný majetok na podsúvahovom účte.

Spôsob odpisovania

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
softvér	3, 6	rovnomerné
záporný goodwill	4	rovnomerné
stavby	20	rovnomerné
montované stavby	12	rovnomerné
stroje	6	rovnomerné
dopravné prostriedky	4	rovnomerné

Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním. Úbytok zásob obstaraných kúpou sa oceňuje metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť vlastnou činnosťou vytvára zásoby nedokončenej výroby a hotovej výroby. Tieto zásoby sú ocenené vo výške vstupujúcich priamych nákladových zložiek – materiál, služby, práca a výrobná réžia. K zásobám

vytvorených vlastnou činnosťou vytvára opravné položky v prípade, že predajná hodnota zásoby je nižšia ako jej ocenenie.

Pohľadávky

Pohľadávky oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou. V roku 2015 spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam, ale zúčtovala

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, príp. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť nemala počas účtovného roka 2015 bankový účet ani pokladnicu v cudzej mene.

Časové rozlíšenie

O nákladoch a výdavkoch budúcich období spoločnosť účtuje z dôvodu zabezpečenia zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky

Záväzky spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou. V bežnom roku spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie. Spoločnosť spláca dlhodobý bankový úver, ktorý jej bol poskytnutý v roku 2012.

Prenajatý majetok

Spoločnosť využíva majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci. Tento majetok je zaevidovaný v dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti a odpisovaný v zmysle zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Na základe zmluvy o operatívnom prenájme spoločnosť používa jeden stroj a osobný automobil. Náklady eviduje ako služby za prenájom.

Informácie o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku

V auguste 2015 zaobstarala spoločnosť 5-osé CNC vertikálne obrábacie centrum v hodnote 366 000,- eur s DPH, na ktorý v decembri 2015 získala nenávratný finančný príspevok z Ministerstva hospodárstva SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou na základe zmluvy č. KaHR-111DM-1301/996/230 vo výške 199 612,- eur. Na kúpu tohto majetku spoločnosť použila úver od spoločnosti IKB Leasing SR, s.r.o. vo výške 285 160,- eur a svoje prostriedky. Finančný príspevok bol v decembri 2015 poukázaný na čiastočné splatenie úveru.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Záporný goodwill

Spoločnosť Profika Sk, s.r.o. eviduje vo svojom majetku záporný goodwill, ktorý vznikol v súvislosti s kúpou časti podniku od firmy Finalcast, s.r.o. dňa 1.12.2012 ako rozdiel medzi odkupnou hodnotou a hodnotou majetku. Doba odpisu je 4 roky, posledným bol rok 2015. K 31.12.2015 je záporný goodwill odpísaný.

Opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Nedokončená výroba	5455	3515		5455	3515
Výrobky	194	659		194	659
Zásoby spolu	5649	4174		5649	4174

Dôvodom tvorby OP k zásobám vytvoreným vlastnou činnosťou bola skutočnosť, že predajná cena tohto majetku je nižšia ako jeho výrobné náklady. Výška vytvorenej OP je rozdiel medzi nákladmi vynaloženými na výrobu a predajnou cenou. Zúčtovanie OP nastalo z dôvodu fakturácie výkonov, ktorých sa tvorba týkala.

Informácie o pohľadávkach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	209139	136263	345402
Iné pohľadávky	23938	14280	38218
Krátkodobé pohľadávky spolu	233077	150543	383620

Súčasťou hodnoty krátkodobých pohľadávok 383 620,- eur je aj poskytnutý preddavok na zásoby vo výške 414,- eur. K 31.12.2015 spoločnosť neeviduje pohľadávky dlhodobého charakteru.

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	27705		4660	1953	21092
zamestn.pôžitky, odchodné	27705		4660	1953	21092
Krátkodobé rezervy, z toho:	38804	45386	28778	10026	45386
nevýčerpané dovolenky	37204	43786	27178	10026	43786
audit UZ 2015	1600	1600	1600		1600

Z vytvorenej rezervy na zamestnanecké pôžitky, odchodné a odstupné bola v roku 2015 čerpaná hodnota 4 660,- € na vyplatenie odchodného do starobného dôchodku zamestnanca. Rezerva bola vo výške 1 953,-€ zrušená

z dôvodu rozviazania pracovného pomeru jedného zamestnanca. Dlhodobá rezerva bude čerpaná podľa skutočného odchodu zamestnancov do dôchodku a dosiahnutia pracovného jubilea na základe kolektívnej zmluvy. Krátkodobá rezerva na nevyčerpané dovolenky z roku 2015 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov. Táto rezerva bude čerpaná v roku 2016 podľa skutočného výberu dovolenky jednotlivými zamestnancami.

Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	120388	71959
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	120388	71959
Krátkodobé záväzky spolu	816862	585032
Záväzky v lehote splatnosti	442501	329680
Záväzky po lehote splatnosti	374361	255352

Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Tabuľka č. 1 Bankové úvery

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	d	f	g
Dlhodobý úver				
Dlhod.bank.úver SLSP	EUR	31.10.2020	234452	282968
Krátkodobý úver				
Kontokorent.úver SLSP	EUR	31.1.2017	196926	199663
Benefit konto ČSOB	EUR		-9	-9

Úvery od Slovenskej sporiteľne boli poskytnuté na základe Zmluvy č. 284/AUOC/12 a sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam, pohľadávkam, zásobám a hnuiteľným veciam Zmluvou o zriadení záložného práva č. 284/AUOC/12-ZZ/2. Na zabezpečenie bola vystavená blankozmenka avalovaná majiteľmi spoločnosti, zriadená vinkulácia poistného plnenia z poistenia zálohu v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a banková záruka bankou: Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.

Tabuľka č. 2 Pôžičky

Názov položky a	Mena b	Dátum splatnosti d	Suma istiny v € za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v € za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Účelový úver od spol. Volkswagen	EUR	31.05.2018	11831	16110
Účelový úver od spol. IKB Leasing SR	EUR	01.09.2021	89481	0

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	30055	23920		37782	53975	
Finančný náklad	1758	529		2794	2287	
Spolu	31813	24449		40576	56262	

Informácie o výnosoch

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba	238372	219305	99469	19067	123339
Výrobky	241742	169445	135352	72297	47431
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	91364	170770

K vnútropodnikovým zásobám boli vytvorené opravné položky. Dôvodom tvorby OP k zásobám vytvoreným vlastnou činnosťou bola skutočnosť, že predajná cena tohto majetku je nižšia ako jeho výrobné náklady. Výška

vytvorenej OP je rozdiel medzi nákladmi vynaloženými na výrobu a predajnou cenou. Zúčtovanie OP nastalo z dôvodu fakturácie výkonov, ktorých sa tvorba týkala.

Rozdiel hodnoty konečného a počiatočného stavu za účtovné obdobie nesúhlasí so zmenou stavu vnútroorganizačných zásob práve o výšku vytvorenej a zúčtovanej OP.

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1206353	975256
z toho Slovenská republika	571516	533196
z toho Česká republika	202995	0
z toho Spolková republika Nemecko	335059	373706
z toho Taliansko	91233	55087
z toho ostatné	5550	13267
Tržby z predaja služieb	475597	438206
z toho Slovenská republika	432611	403894
z toho Česká republika	22326	24918
z toho Spolková republika Nemecko	5540	6734
z toho Taliansko	5040	2660
z toho ostatné	10080	0
Tržby za tovar	476084	1387702
z toho Slovenská republika	473132	1382208
z toho Česká republika	2444	4376
z toho Taliansko	508	1118
z toho ostatné	0	0
Tržby spolu	2158034	2801164

Informácie o čistom obrate

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1206353	975256
Tržby z predaja služieb	475597	438206
Tržby za tovar	476084	1387702
Čistý obrat celkom	2158034	2801164

Informácie o nákladoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vybraté významné nákladové položky:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2600	2600
preprava	8034	8843
služby spojené s výpočtovou technikou	9800	6004
tepelné spracovanie	26030	38864
propagácia	26495	19911
výstavy	6892	8761
služby pre výrobu	114301	94676
nájomné	35967	34125
telefóny, internet	4934	6594
ostatné náklady	11793	16311
úroky - banka	13948	16092
úroky - leasing	5787	4548

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V auguste 2015 zaobstarala spoločnosť 5-osé CNC vertikálne obrábacie centrum v hodnote 366 000,- eur s DPH, na ktorý v decembri 2015 získala nenávratný finančný príspevok z Ministerstva hospodárstva SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou na základe zmluvy č. KaHR-111DM-1301/996/230 vo výške 199 612,- eur. Zmluva je uzatvorená dňa 17.6.2014 a jej platná do 21.8.2020. V prípade, že spoločnosť Profika Sk, s.r.o. poruší povinnosti uvedené v Zmluve, je povinná vrátiť poskytnuté finančné prostriedky, alebo ich časť.

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali dopad na stav a vývoj spoločnosti Profika Sk, s.r.o.