

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

KERAMIKA Plus, s.r.o.

Spoločnosť KERAMIKA Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22.02.2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 03.03.2006 - Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 29456/T

Opis hlavnej hospodárskej činnosti Spoločnosti :

- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

2. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1
počet vedúcich zamestnancov	1

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. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Účtovná závierka k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 23.3.2015.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti, nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania priamo na účet 501

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dopravné prostriedky Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	4	48 mesiacov rovnomerne	12/48

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) . Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. V tomto roku sa vytvorila opravná položka vo výške 50% z menovitej hodnoty pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť tvorila opravné položky len k pohľadávkam.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a ich poistné.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

j) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb pri diagnostike a oprave cestných motorových vozidiel.

D. AKTÍVA**1. Dlhodobý hmotný majetok**

	Samostatné hnuťelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2015	22500			22500
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav k 31.12.2015	22500			22500
Oprávky				
Stav k 1.1.2015	11719			11719
Prírastky	5625			5625
Úbytky				
Stav k 31.12.2015	17344			17344
Opravné položky				
Stav k 1.1.2015				
Prírastky				
Úbytky				
Stav k 31.12.2015				
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2015	10781			10781
Stav k 31.12.2015	5156			5156

2. Zásoby

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	32415				20861
Tovar					
Zásoby spolu	32415				20861

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky /OP/ k pohľadávkam , ktoré boli tvorené na základe časového ukazovateľa splatnosti pohľadávok.

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	167	209			376
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	167	209			376

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	929	5127	6056
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	47		47
Krátkodobé pohľadávky spolu	976	5127	6103

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2015
a	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	5127
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	976
Krátkodobé pohľadávky spolu	6103
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	
Dlhodobé pohľadávky spolu	

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015
Bežné bankové účty, Pokladnica, ceniny	39578
Bankové účty termínované	
Peniaze na ceste	
Spolu	39578

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia :

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-20886	15113			-11421
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9465				15113
Vlastné imanie spolu	-4118				10995

Názov položky	2014
Účtovný zisk za rok 2014	9465
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	9465
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom iné	
Spolu	9465

ALEBO

Názov položky	2014
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Štatutárny orgán navrhuje zisk roku 2015 použiť na vysporiadanie strát minulých období .

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Na dovolenky+ poistné	893	863	893		863
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy spolu	893	863	893		863

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	232
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Dlhodobé záväzky spolu	232
Závazky po lehote splatnosti	1058
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	58175
Krátkodobé záväzky spolu	59233

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	192
Tvorba sociálneho fondu spolu	40
Čerpanie sociálneho fondu	
Konečný zostatok sociálneho fondu	232

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar- čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015
Tržby za vlastné výrobky	
Tržby z predaja služieb- opravy cestných motorových vozidiel	92671
Tržby za tovar- náhradné diely	37212
Výnosy zo zákazky	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1
Čistý obrat celkom	129884

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10985
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	
iné audítorské služby	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	
Nákup licencií	
Doprava	
Leasing	
Nájomné	
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	
Náklady na inzerciu, reklamu	
Externé opracovanie výrobkov	
Náklady na IT	
Náklady na telekomunikačné služby	
Poplatky	180
Osobné náklady	6845
Ostatné	3960
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	99129
Predaj materiálu	63497
Predaný tovar	29609

Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného ma-
jetku

Odpisy	5625
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	209
...	
Ostatné	189
Finančné náklady, z toho:	113
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	113

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:

H. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.