

Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

S-PLUS TRADE s.r.o.
Námestie slobody 98
093 01 Vranov nad Topľou

Spoločnosť S-PLUS TRADE s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 16. 08. 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 18. 10. 1994 Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel Sro, Vložka č.: 1981/P.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby
- výroba, nákup a predaj drevených výrobkov
- reklamná činnosť
- veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2015.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia: Semko Ľuboslav Ing.
Semko Štefan Ing.

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. 12. 2015 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Semko Ľuboslav Ing.	51 551	50	50
Semko Štefan Ing.	51 551	50	50
Spolu	103 102	100	100

5. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti tzv. going concern. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400,- Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú zo zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- Eur a nižšia, ktorý nebol zaradený do DHM sa účtuje ako o zásobách v zmysle § 13 ods. 6 Opatrenia MF 23054/2002-92. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
4	20 rokov	lineárna	1/20
3	12 rokov	lineárna	1/12
2	6 rokov	lineárna	1/6
1	4 roky	lineárna	1/4

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka preceňujú na reálnu hodnotu.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom „A“.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhlásený v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účt. prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočíta na eurá kurzom Európskej centr. banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	7
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	391223			391223
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	391223	0	0	391223

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daň. pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	378	395798	396176
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	378	395798	396176

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 950	3 116
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	116 755	2 014 153
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	8 807	8 779
Peniaze na ceste		
Spolu	127 512	2 026 048

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-132195
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	132195
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 444	0	4 444		0
- Nevyč. Dovol.	1 105	0	1 105		0
- Odvody k dovol.	389	0	389		0
- Audit, závierka	2 950	0	2 950		0

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9 219	10 578
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	9 219	10 578
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	180 411	2 866 802
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	180 411	2 784 729
Záväzky po lehote splatnosti	0	82 073

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 009	11 610
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	468	354
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	468	354
Čerpanie sociálneho fondu	1 258	1 955
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 219	10 009

14. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	107 131	212 475
Tržby za tovar	6 138 550	13 895 893
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	6 245 681	14 108 368

15. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-9 271	x	x	-127 439	x	x
teoretická daň	x	0	22	x	0	22
Daňovo neuznané náklady	1 523 462	335 161	22	467 838	102 924	22
Výnosy nepodliehajúce dani	662 524	145 755	22	442 336	97 314	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-25 484	5 606	22			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-851 667	183 800	22	-101 937	0	22
Splatná daň z príjmov - licencia	x	-2 880		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	X	0		X	-1781	
Celková daň z príjmov	x	181 760		x	2 880	

16. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	103 102				103 102
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 887 512				2 887 512
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely					

z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	10 310				10 310
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	17 759				17 759
Nerozdelený zisk minulých rokov	907 271		775 076	132 195	0
Neuhradená strata minulých rokov		-132 195		132 195	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-132 195	-187 590		-132 195	-187 590
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

17. Transakcie so spriaznenými osobami

Označenia riadkov	Súčet z S-PLUS TRADE CO	Súčet z AOC CENTRUM s.r.o.	Súčet z SEMKO ŠTEFAN
NÁKLADY za služby	0,00	21 680,00	0,00
POHĽADÁVKY z obchod. Styku	0,00	285 605,12	0,00
Tržby z predaja dlh. Majetku	21 600,00	708 877,75	3 000,00
ZAVAZKY z ochod. styku	0,00	-497,65	0,00

18. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť dňa 01. 01. 2016 vstúpila do likvidácie.

19. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2015	2015	2014
S-PLUS TRADE s.r.o.	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-9 271	-127 439
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	27 252	71 780
Odpis zásob	0	10 986
Odpis pohľadávky	825 223	126
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	391 223	-0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-4 444	-3 891
Úrokové náklady (netto)	32 568	34 483
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-349 663	-223 264
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	912 888	-237 220
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	6 860 550	5 064 951
Úbytok (prírastok) zásob	21 143	877
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 835 948	-3 862 013
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 958 632	966 595
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 958 632	966 595
Zaplatené úroky	-32 611	-34 983
Prijaté úroky	44	501
Zaplatená daň z príjmov	87 452	-98 633
Vyplatené dividendy	-775 076	-0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 238 441	833 479
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-5 186
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 024 851	714 810
Obstaranie fin investícií	0	16 705
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 024 851	726 329
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-2 887 512	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-4 274 317	-1 687 847
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 161 830	-1 687 847

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 898 537	-128 038
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 026 048	2 154 087
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	127 511	2 026 049