

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť Gotec Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola zapísaná do Obchodného registra SR dňa 26.3.2013 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 27918/R).

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť Gotec Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola zapísaná do Obchodného registra SR dňa 26.3.2013 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 27918/R).

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Gotec Slovakia, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Javorová 794/15, 95801 Partizánske

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom - spoločnosť opracováva súčiastky takým spôsobom, že na nich vykonáva povrchovú úpravu rôznymi chemikáliami

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	52	18
Počet vedúcich zamestnancov	7	

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.10.2015

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
 riadna mimoriadna

ČI. I (4) Údaje o skupine

Gotec Gorschlüter GmbH
Dieselstr. 70
Wülfrath 424 89
Nemecká spolková republika

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Gotec Gorschlüter GmbH,
Dieselstr. 70,
Wülfrath 424 89
Nemecká spolková republika

(4) b) Obchodné meno a sídlo 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 účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Gotec Gorschlüter GmbH,
Dieselstr. 70,
Wülfrath 424 89,
Nemecká spolková republika

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

Gotec Gorschlüter GmbH,
Dieselstr. 70,
Wülfrath 424 89,
Nemecká spolková republika

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán: Konatelia spoločnosti: Lars Gorschluter, Johann Wilhelm Cox

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Podľa zákona č. 333/2014 Z.z., ktorý sa mení a dopĺňa zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 1.1.2015 je spoločnosť Gotec Slovakia, s.r.o. zatriedená do veľkostnej skupiny "malá účtovná jednotka".

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Od 1.1.2015 je spoločnosť Gotec Slovakia, s.r.o. je zatriedená do veľkostnej skupiny ako Malá účtovná jednotka podľa §2 Zákona č. 130/2015 Z.z. a zákona č. 333/2004 Z.Z. o účtovníctve.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, skonto a pod.) Úroky cudzích strojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. 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.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	DHM nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.)
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo,
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo,
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
3. Záväzky pri ich vzniku	x	Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou .

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Majetok v nájme a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	Ocenenie predstavuje nájomné, ktoré bolo stanovené dohodou medzi prenajímateľom a nájomcom, po splatení nájmu vec prechádza do vlastníctva nájomcu bezodplatne.
2. Daň z príjmov - splatná	x	Daňová licencia

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

K 31.12.2015 spoločnosť eviduje zásoby: Materiál na sklade (základný) v hodnote 23.050,39 Eur, Surové diely v hodnote 3.141,61 Eur, Vratné obaly v hodnote 1.164,- Eur.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spoločnosť tvorila krátkodobé nedaňové rezervy, ktoré boli ocenené podľa zmluvne dohodnutých podmienok (rezerva na účtovnú závierku), podľa predbežnej kalkulácie podľa stanovených sadzieb (rezerva na sankcie), odhadom podľa predpokladu reklamácií (rezerva na reklamácie). Krátkodobé rezervy daňové boli tvorené na nevyčerpané dovolenky zamestnancov a im prislúchajúce odvody do fondov Sociálnej poisťovne a Zdravotnej poisťovne. Rezerva bola tvorená mzdovým softvérom na náklade priemerov vypočítaných k 31.12.2015.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Zmena zaradenia Budovy závodu, v nadväznosti na novú legislatívu od 1.1.2015. V roku 2014 bola budova závodu zaradená v odpisovej skupine 4, od 1.1.2015 je zaradená v odpisovej skupine 5. Daňové odpisy boli prerušené pre všetky druhy DHM.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Skladovací kontajner	12 rokov	8,33 % - ročná odpisová sadzba	lineárny, ÚO=DO
Meracie zariadenie MiniTest	4 roky	25 % - ročná odpisová sadzba	lineárny, ÚO=DO
Elektrický vysokozdvížny vozík	6 rokov	16,66 % - ročná odpisová sadzba	lineárny, ÚO=DO
Presýpačka	6 rokov	16,66 % - ročná odpisová sadzba	lineárny, ÚO=DO
Vibračné zariadenie	6 rokov	16,66 % - ročná odpisová sadzba	lineárny, ÚO=DO
Namáčací stroj Rotamat	6 rokov	16,66 % - ročná odpisová sadzba	lineárny, ÚO=DO

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

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

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
Mimoriadny odpis DHM - doúčtovanie odpisov r. 2014 z dôvodu správnosti vykázania oprávok		617
Mimoriadny odpis DHM - doúčtovanie odpisov r. 2014 z dôvodu správnosti vykázania oprávok		54 833
Závazok voči dodávateľovi - doúčtovanie záväzku z roku 2014		15 432
Závazok voči dodávateľovi - nesprávne vykázany záväzok (malo byť zúčtované s nákladovým účtom pri vyúčtovaní zálohových platieb Zsl.VS)		-1 150
Závazok voči dodávateľovi - doúčtovanie záväzku z roku 2014		8 710
Zaučtovanie materiálu, ktorý nebol v evidencii na sklade k 31.12.2014		-4 200
Doúčtovanie sumy k istine pôžičky, z dôvodu chybného odsúhlasenia k 31.12.2014		187
Závazok voči dodávateľovi - doúčtovanie záväzku z roku 2014		25 096

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

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

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v (BO)
vytvorená rezerva na stravné lístky v roku 2014	-51

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmienené aktívum, t.j. daňová licencia platená za rok 2014.

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

Podmienené aktívum - Pohľadávka v sume 960,- Eur, t.j. daňová licencia za rok 2014, zaučtovaná na účte 751.2014