

OBSAH

1	ÚVOD	2
1.1	<i>História a predmet podnikania</i>	2
2	ORGÁNY SPOLOČNOSTI	3
2.1	<i>Štatutárny orgán spoločnosti</i>	3
2.2	<i>Spoločníci.....</i>	3
3	HLAVNÉ VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA	3
3.1	<i>Rok 2014</i>	3
3.2	<i>Rok 2015</i>	6
4	ÚČTOVNÁ PRAX A ÚČTOVNÉ ZÁSADY	9
4.1	<i>Spôsob vedenia účtovníctva.....</i>	9
4.2	<i>Metódy oceňovania a spôsob odpisovania</i>	9
5	ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	10
5.	<i>Súvaha.....</i>	11
5.2	<i>Výsledovka</i>	12
6	PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI.....	14
7	PRÍLOHY.....	14

1.Úvod

1.1 História a predmet podnikania

Spoločnosť NIKRO s.r.o. vznikla zápisom do Obchodného registra dňa 10.02.1997. Sídlo spoločnosti: Priemyselná 3084, 026 01 Dolný Kubín.

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 15.01.1997 v zmysle § 105 a nasl. Zák. č. 513/91 Zb. a má oprávnenie na nasledovné druhy činností:

- výroba tovaru z plastov*
- výroba kovov*
- výroba železa, ocele a ferozliatin*
- zámočníctvo*
- kovoobrábanie*
- výroba kovových konštrukcií a ich častí*
- výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovov*
- kovanie, lisovanie, razenie*
- brúsenie a leštenie kovov*
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe*
- výroba ventilov a armatúr*
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely*
- výroba zariadení pre jadrové elektrárne a teplárne*
- výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov*
- sprostredkovanie obchodu*
- leasing spojený s financovaním*
- veľkoobchod s kovmi a kovovými rudami*

Svoju obchodnú činnosť firma vykonáva so zameraním na:

Luxembursko, Nemecko, Taliansko, Holandsko, Dánsko, Rakúsko, Francúzsko.

2. Orgány spoločnosti

2.1. Štatutárny orgán spoločnosti

Konateľ:

Ing. Hofericová Lenka

2.2. Spoločníci

EURO-GUSS S. A.

Rue du Chemin de Fer 15-19

6439 Echternach Luxemburské veľkovoľvodstvo

Výška vkladu: 13 280 EUR splatený

Ing. Ján Cyprich

Grosswiese 7

534 10 Ralingen

Spolková republika Nemecko

Výška vkladu 19 920 EUR splatený

3. Hlavné výsledky hospodárenia

3.1. Rok 2014

V priebehu roku 2014 spoločnosť zakúpila nasledovný dlhodobý hmotný majetok: pozemok v k. ú. Mokrad' v hodnote 50 105,73 EUR, vysokozdvížny vozík v hodnote 8 370 EUR, pojazdné zdvíhadlo a stĺpový žeriav: 9 020,00 EUR, 2 ks čistiacich zariadení: 5 710,80 EUR, OA BMV: 24 975,10 EUR, sústruh CTX beta TC 4A: 431 329,40 EUR, prednastavovací prístroj

UNO 20/40: 9 810,00 EUR, kondenzátorový navarovací prístroj: 1 983,00 EUR, spevnila plochy za 3 250,00, osvetlila budovu za 8 298,43 EUR,

Celkové výnosy spoločnosti boli výške: 5 436 145,96 EUR a celkové náklady: 4 832 178,17 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu: 603 967,79 EUR. Po zaúčtovaní splatnej dane vo výške: 137 827,11 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2014 so ziskom: 466 138,92 EUR.

Z celkových pohľadávok k 31.12.2014 vo výške: 427 063,74 EUR tvorili pohľadávky:

- z obchodného styku: 364 019,77 EUR, k nim sú tvorené opravné položky vo výške 468,90 EUR a to na pohľadávky voči spoločnosti:

ELIT FLLOR s. r. o. vo výške 50 %.

- daňové pohľadávky: 62 956,08 EUR

pričom sa v plnej výške jedná o nadmerný odpočet DPH, splatný v roku 2015.

- ostatné pohľadávky: 87,89 EUR

z toho: mýto (CZK): 55,89 EUR

DPH samozdanenie-odpočet 1/2015 32,00 EUR

Finančné účty ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladni a na bankových účtoch v celkovej sume: 97 437,05 EUR, stravné lístky 78,00 EUR a poštové známky v hodnote 9,00 EUR.

Z celkových záväzkov spoločnosti vo výške: 2 325 581,51 EUR

tvorili záväzky :

Dlhodobé: 1 091 313,07 EUR

<i>záväzky z obchodného styku (Oravex s. r.o.)</i>	179 701,50 EUR
<i>záväzky z leasingov nad 1 rok:</i>	3 681,79 EUR
<i>záväzky zo sociálneho fondu:</i>	19 751,28 EUR
<i>bankový úver:</i>	888 178,50 EUR
<i>Krátkodobé:</i>	1 234 268,44 EUR
<i>z obchodného styku:</i>	721 268,33 EUR
<i>voči zamestnancom:</i>	77 769,38 EUR
<i>zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2014:</i>	49 952,36 EUR
<i>daňové záväzky:</i>	13 571,75 EUR
<i>z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti</i>	
<i>– predpis 12/2014:</i>	11 433,22 EUR
<i>daň z príjmov právnických osôb</i>	
<i>rozdiel medzi preddavkami na rok 2014</i>	
<i>a predpisom dane na základe daňového</i>	
<i>priznania za rok 2014</i>	1 836,87 EUR
<i>- daň z motorových vozidiel</i>	301,66 EUR
<i>- ostatné záväzky:</i>	95 524,72 EUR
<i>z toho: poistky:</i>	870,47 EUR
<i>záväzky z leasingov do 1 roka:</i>	41 674,85 EUR
<i>záväzky: EURO – GUSS:</i>	52 979,40 EUR
<i>Rezervy:</i>	53 941,90 EUR
<i>Z toho: na nevyčerpanú dovolenku:</i>	50 451,90 EUR
<i>na audit:</i>	3 490,00 EUR

Úver krátkodobý: 222 240,00 EUR

Spoločnosť zamestnávala v priemere:

Pracovníkov: : 86

Dohody o vykonaní práce: 5

Stav k 31. 12. 2014:

Pracovníkov 89

Na dohody o vykonaní práce: 5

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 21. 06. 2015 schválilo účtovnú závierku.

3.2.Rok 2015

V priebehu roku 2015 spoločnosť zakúpila nasledovný dlhodobý hmotný majetok: automat na náradie za 15 998,00 EUR, kontajner poschodový v hodnote 3 647,48 EUR, pílu pásovú ARG 250 za 2 180,00 EUR a notebook za 1 780,00 EUR.

Celkové výnosy spoločnosti boli výške: 5 477 374,60 EUR a celkové náklady: 4 957 661,59 EUR. Hospodársky výsledok pred zdanením mal hodnotu : 519 713,01 EUR. Po zaúčtovaní splatnej dane vo výške : 120 690,85 EUR uzavrela spoločnosť účtovné obdobie roku 2015 so ziskom: 399 021,61 EUR.

Z celkových pohľadávok k 31.12.2015 vo výške: 561 112,64 EUR tvorili pohľadávky:

- z obchodného styku: 490 867,48 EUR, vrátane opravnej položky

vo výške 937,79 EUR a to na pohľadávky voči spoločnosti:

ELIT FLLOR s. r. o. vo výške 100 %.

- daňové pohľadávky:	70 067,12 EUR
z toho: nadmerný odpočet DPH, splatný v roku 2015.	52 637,94 EUR
daň z príjmu PO –vyššie preddavky na rok 2015	17 136,23 EUR
daň z motorových vozidiel:	292,95 EUR
- iné pohľadávky:	178,04 EUR
z toho: mýto (CZK):	57,36 EUR
zálohy- zamestnanci:	120,68 EUR

Finančné účty ku dňu účtovnej závierky tvorili peniaze v pokladni a na bankových účtoch v celkovej sume: 220 028,40 EUR, stravné lístky 1 040,00 EUR a poštové známky v hodnote 39,60 EUR.

Z celkových záväzkov spoločnosti vo výške:	1 730 349,42 EUR
tvorili záväzky :	
Dlhodobé:	126 908,44 EUR
záväzky z obchodného styku (Oravex s. r.o.)	101 701,50 EUR
záväzky zo sociálneho fondu:	25 206,94 EUR
bankový úver:	665 938,50 EUR
Krátkodobé:	654 285,46 EUR
z obchodného styku:	480 925,28 EUR
voči prepojeným účtovným jednotkám:	12 260,00 EUR
voči zamestnancom:	86 661,92 EUR

<i>zo sociálneho poistenia – predpis za 12/2015:</i>	<i>56 155,25 EUR</i>
<i>daňové záväzky:</i>	<i>13 063,29 EUR</i>
<i>z toho: daň z príjmov zo závislej činnosti</i>	
<i>– predpis 12/2015:</i>	<i>13 063,29 EUR</i>
<i>- ostatné záväzky:</i>	<i>5 219,72 EUR</i>
<i>z toho: poistky:</i>	<i>1 537,93 EUR</i>
<i>záväzky z leasingov do 1 roka:</i>	<i>3 681,79 EUR</i>
<i>Rezervy:</i>	<i>60 977,02 EUR</i>
<i>Z toho: na nevyčerpanú dovolenku:</i>	<i>56 987,02 EUR</i>
<i>na audit:</i>	<i>3 990,00 EUR</i>
<i>Úver krátkodobý:</i>	<i>222 240,00 EUR</i>

Spoločnosť zamestnávala v priemere:

<i>Pracovníkov: :</i>	<i>89</i>
<i>Dohody o vykonaní práce:</i>	<i>8</i>

Stav k 31. 12. 2015:

<i>Pracovníkov</i>	<i>96</i>
<i>Na dohody o vykonaní práce:</i>	<i>10</i>

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa ...17.06.2016... schválilo účtovnú závierku.

4. Účtovná prax a účtovné zásady

4.1. Spôsob vedenia účtovníctva

Spoločnosť NIKRRO, s .r. o. vedie podvojnú účtovníctvo v súlade so zákonom 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a platnými právnymi normami.

Účtovníctvo spoločnosti za rok 2015 bolo spracované na softvérovom produkte firmy KROS a .s. v Žiline v súlade s § 7 zákona o účtovníctve, t. j. úplne, správne a preukázaným spôsobom podľa platnej účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v systéme podvojného účtovníctva.

4.2. Metódy oceňovania a spôsob odpisovania

Pohľadávky pri ich vzniku boli oceňované v menovitej hodnote. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene spoločnosť nemá.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňovali v menovitej hodnote. Záväzky znejúce na cudziu menu sa prepočítavali referenčným kurzom ECB deň pred uskutočnením účtovného prípadu. K 31.12.2015 boli prepočítané kurzom platným k 31.12.2015.

Rezervy boli tvorené na krytie mzdových nákladov na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia a na overenie účtovnej závierky a výročnej správy,

Obstarávacía cena, ktorú tvorí cena obstarania a náklady spojené s obstaraním bola používaná na oceňovanie dlhodobého hmotného majetku a zásob.

Pri odpisovaní dlhodobého hmotného majetku uplatňuje spoločnosť metódu rovnomerného odpisovania a pre každý takýto majetok má vypracovaný odpisový plán.

Nehmotný majetok - oceniteľné práva - odpisovanie bolo ukončené v r.2014.

Oceňovanie finančného majetku prebiehalo v menovitej hodnote. Pri kúpe cudzej meny a jej prepočte na tuzemskú menu použila účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené. Pre výdaj bol použitý aktuálny kurz ECB. K 31.12.2015 boli peňažné prostriedky v cudzej mene (CZK) prepočítané kurzom platným k 31.12.2015.

5. Ročná účtovná závierka

Spoločnosť NIKRO s.r.o. za rok 2015 podala daňové priznanie a spracovala svoju účtovnú závierku podľa novej štruktúry platnej od r. 2014, vrátane Poznámok a cash flow. /

Účtovná závierka bola spracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrenia MF SR z 24. septembra 2014 č. MF/18009/2014-74 k zostaveniu účtovnej závierky podnikateľov. Spoločnosť k 31. 12. 2015 spracovala svoje daňové priznanie k daniam z príjmov zmysle zákona č.595/2003 Z. z o daniach z príjmov.

5.1.Súvaha

Celkové aktíva spoločnosti sú vo výške: (brutto/Netto)

7 495 723,97 EUR/4 295 856,29 EUR

z toho:

-neobežný majetok je vo výške:

6 308 057,01 EUR /3 109 127,12 EUR

- obežný majetok:

1 178 797,12 EUR / 1 177 859,33 EUR

. časové rozlíšenie má hodnotu: 8 869,84 EUR

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 35 556,77 EUR tvoria náklady súvisiace s obstaraním novej haly a rozvodov plynov.

Dlhodobý nehmotný majetok tvorí licencia na výrobný program GEMIS 36 000,00 EUR / 36 000,00 EUR.

Podstatnú časť z celkovej hodnoty neobežného majetku tvorí dlhodobý hmotný majetok, a to:

- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, pozostávajúci z obrábacích strojov a technologických zariadení, počítačovej techniky, dopravných prostriedkov 3 727 838,57 EUR / 842 988,82 EUR

- stavby tvoria: 2 130 004,50 EUR / 1 863 955,50 EUR.

- pozemky: 364 064,03 EUR/364 064,03 EUR

Obežný majetok tvoria:

- zásoby: 395 638,69 EUR

- pohľadávky: 562 050,43/561 112,64 EUR
- finančné účty(Peniaze, ceniny ,účty v bankách): 221 108,00 EUR

Majetok spoločnosti je krytý:

vlastným imaním vo výške: 2 565 506,87 EUR

záväzkami v hodnote: 1 730 349,42 EUR

Vlastné imanie sa skladá zo:

základného imania: 33 200,00 EUR

kapitálových fondov: 60 268,17 EUR

zákonného rezervného fondu 3 320,00 EUR

HV minulých rokov: 2 069 697,09 EUR

výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie 399 021,61 EUR

Cudzie zdroje krytia tvoria záväzky v členení:

- dlhodobé záväzky: 126 908,44 EUR

- dlhodobé bankové úvery 665 938,50 EUR

- krátkodobé záväzky 654 285,46 EUR

- rezervy krátkodobé 60 977,02 EUR

- bežné bankové úvery 222 240,00 EUR

5.2. Výkaz ziskov a strát

Spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok z hospodárskej činnosti zisk vo výške 548 096,16 EUR, stratu z finančnej činnosti vo výške: 28 383,15 EUR.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol zisk : 519 713,01 EUR

Zisk z hospodárskej činnosti tvorili prevažne:

- tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb vo výške: 5 359 055,73 EUR
- tržby za predaný materiál vo výške: 99 252,95 EUR
- strojov: 73 500,00 EUR
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti: 6 192,26 EUR

Náklady na hospodársku činnosť pri jednotlivých druhoch dosiahli výšku:

spotreba materiálu a energie: 1 934 905,76 EUR
náklady na predaný tovar: 71 228,54 EUR
opravy a udržiavanie: 37 311,28 EUR
cestovné náhrady: 4 193,03 EUR
náklady na reprezentáciu: 774,65 EUR
služby ostatné: 826 446,35 EUR
mzdové náklady vrátane rezervy na dovolenku: 1 197 895,24 EUR
zákonne sociálna náklady vrátane rezervy: 427 384,62 EUR
dane a poplatky: 17 906,08 EUR
ostatné náklady na hospodársku činnosť: 50 042,13 EUR
odpisy: 360 717,22 EUR

Najvýznamnejšie položky finančných nákladov a výnosov tvorili:

Úroky z pôžičiek, úveru a leasingov: 25 768,93 EUR
Ostatné finančné náklady: 2 402,88 EUR
- bankové poplatky, skontá 2 342,88 EUR

- finančné príspevky – zdravotne postihnutí	60,00 EUR
kurzové straty:	215,99 EUR
Výnosové úroky:	3,13 EUR
Kurzové zisky:	1,52 EUR

6. Predpokladaný vývoj spoločnosti

Spoločnosť NIKRO s. r. o. plánuje dosiahnuť v roku 2016 čistý obrat vo výške 5,5 mil. EUR, hospodársky výsledok pred zdanením zisk 700 tis. EUR. Zámerom spoločnosti je dokončenie zavedenia dvojsmennej prevádzky na všetkých výrobných prevádzkach, sproduktívniť a skvalitniť existujúce procesy.

V r. 2016 spoločnosť plánuje obstarat' laserový rezací stroj TRULaser 3030 v hodnote 533 450,00 EUR, ktorý umožní realizovať proces delenia materiálu rýchlejšie, kvalitnejšie a s väčším rozsahom hrúbok. Súčasťou modernizácie strojového parku je tiež nákup TRUMPF CNC ohraňovacieho lisu TruBend 3100.

Uvedené investície umožnia spoločnosti rozšíriť výrobné kapacity, zvýšiť produktivitu práce, taktiež umožnia pohotovo reagovať na požiadavky zákazníkov.

7. Prílohy

Účtovná závierka (Súvaha, Výkaz ziskov a strát)

Poznámky k účtovnej závierke vrátane cash flow

V Dolnom Kubíne15.06.2016.....

Vypracoval: Ing. Žúborová Antónia

Ing. Hofericová Lenka - konateľ

