

Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 30. 9 2016

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť SIMOP SK, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená vo februári 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 9. marca 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka číslo: 16840/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba kotlárskych výrobkov a zváranie,
- výroba, nákup a predaj výrobkov z plastov,

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. 9. 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. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12.09.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 29.12.2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie v auguste 2016 schválilo spoločnosť ACCEPT AUDIT & CONSULTING s.r.o., Baštová 38, Prešov ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 napriek tomu, že Spoločnosti zanikla povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti F2F, société par actions simplifiée, rue de Richedoux 10, 50480 Sainte-Mere-Eglise, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti F2F, société par actions simplifiée zostavuje spoločnosť F2F, SAS. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť Simop SK, s.r.o. nemá informáciu o adrese sídla príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky spoločnosti F2F, SAS.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 - 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely.

Vlastné náklady zahŕňajú 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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(g) 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Odložené dane

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

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

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

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.

(m) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(o) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nere realizované finančné náklady. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

(r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(s) 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**(a) Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období zaradila do majetku osobný automobil obstaraný formou finančného leasingu v obstarávacej hodnote 11 250 EUR, formu na odlievanie upínacích rohov v obstarávacej hodnote 3215 EUR, mostový žeriav v obstarávacej hodnote 7112,75 Eur a žeriavovú dráhu v obstarávacej hodnote 11 576,62 Eur..

K používanému nezaradenému a nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku bola v bežnom účtovnom období vytvorená opravná položka vo výške 20 961,60 EUR. Kumulatívna výška vytvorenej opravnej položky k DHM je 86 182,79 EUR, čím sa jeho zostatková cena znížila.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom a živelnou pohromou do výšky 1 600 000 EUR v spoločnosti Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty sú v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný Majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		314025	889147				360146	1000	1564318
Prírastky							18500		18500
Úbytky									
Presuny			33155				-33155		0
Stav na konci účtovného obdobia		314025	922 302				345 491	1000	1582818
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		137445	709059						846504
Ročný odpis		16452	40720						57172
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		153897	749779						903676

obdobia									
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia							65221		65221
Prírastky							20962		20962
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							65221		65221
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		176580	180088				294925	1000	652593
Stav na konci účtovného obdobia		160128	172523				259308	1000	592959

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		314025	889147				360146	1000	1564318
Prírastky							13943		23261
Úbytky			-59200						-59200
Presuny							-9318		-9318
Stav na konci účtovného obdobia		314025	889147				360146	1000	1564318
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		120993	721740						842733
Ročný odpis		16452	46110						62562
Prírastky			409						409
Úbytky			-59200						-59200
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		137445	709059						846504
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia							46003		46003
Prírastky							19218		19218
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							65221		65221
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		193032	217289				309518	1000	720839
Stav na konci účtovného obdobia		176580	180088				294925	1000	652593

(b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Poistná zmluva je uzavretá so spoločnosťou Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie je dlhodobé na dobu neurčitú s účinnosťou od 20.1.2015.

Predmet poistenia:

1) Poistenie budov: poistná suma 1 500 000,00 EUR

2) Poistenie hnutelných vecí: výrobné a prevádzkové zariadenia: 1 600 000,00 EU
zásoby: 400 000,00 EUR

(c) d) e)

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

(f) Goodwill

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

(g) Opravná položka k nadobudnutému majetku

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

(h) Výskumná a vývojová činnosť

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

(i) Dlhodobý finančný majetok

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

j) – k) Obstarávacie ceny zložiek dlhodobého finančného majetku, opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku
pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

m) Záložné právo a obmedzené nakladanie
pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku
pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

o) Zásoby - prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	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
Materiál	86483	32791	2157		117117
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17901	2550	1156		19295
Výrobky	25256	25886	2746		48396
Zvieratá					
Tovar	37919	1464			39383
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	167559	62691	6059		224191

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmerného množstva zásob a v niektorých prípadoch v dôsledku zníženia predajných cien.

p) Záložné právo a obmedzené nakladanie
pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj
pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

r) Opravné položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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
Pohľadávky z obchodného styku	19281				19281

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ				
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky	77500	968		78468
Pohľadávky spolu	19281	77500		96781

s) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	445	22860	23305
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	29		29
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	103802		103802
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	17528		17528
Iné pohľadávky		82342	82342
Krátkodobé pohľadávky spolu	121804	105202	227006

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku	5271	23485	28756
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	35449	100	35549
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16454		16454
Iné pohľadávky		84610	84610
Krátkodobé pohľadávky spolu	87174	108195	165369

t) – u) Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

v) Odložená daňová pohľadávka

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

w) Krátkodobý finančný majetok**Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	738	1179
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1009	81267
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-500	
Spolu	1247	82446

x) Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

w) Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

zb) Vlastné akcie

pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň

zc) Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	357	1256
- náklady na služby	78	178
- náklady na zákonné poplatky	95	
- náklady na poistenie	184	1078
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

zd) majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť					
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 707	8 307				
Finančný náklad	287	475				
Spolu	1 994	8 781				

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	16893	5000	15700		6193
Ostatné rezervy dlhodobé					
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	1193				1193
nezákonné rezervy na záručné opravy a reklamácie	15700	5000	15700		5000
Krátkodobé rezervy, z toho:	12417	15985	11043	277	16082
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	9920	5537	9643	277	5537
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na zľavu z ceny		6048			6048
na vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	500	500			0
na zverejnenie účtovnej závierky v zbierke listín	597				597
na overenie účtovnej závierky audítorom	1400	3900	1400		3900

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6439	10524	70		16893
Ostatné rezervy dlhodobé					
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	1239	24	70		1193
nezákonné rezervy na	5200	10500			15700

záručné opravy a reklamácie					
Krátkodobé rezervy, z toho:	16763	11820	15549	617	12417
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	12380	9920	11793	587	9920
na vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	1000	500	1000		500
na zverejnenie účtovnej závierky v zbierke listín	597				597
na daň z motorových vozidiel	6		6		0
na overenie účtovnej závierky audítorom	2780	1400	2750	30	1400

Dlhodobá rezerva na opravy a reklamácie vo výške 5000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2016. Bola vytvorená ako kvalifikovaný odhad, na základe informácií od zákazníkov a skúseností z predchádzajúcich rokov. Rezerva bude použitá v priebehu 2 rokov od tvorby rezervy.

Krátkodobá rezerva na zľavu z ceny vo výške 6048 EUR bola vytvorená z dôvodu uznanej reklamácie zákazníka pred dňom zostavenia účtovnej závierky.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	64 016	83 554
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	64 016	83 554
Krátkodobé záväzky spolu	1 302 084	1 233 613
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	54 994	172 356
Záväzky po lehote splatnosti	1 178 619	1 061 257

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov sú aj pôžičky v rámci konsolidovaného celku, detail k pôžičkám je uvedený v časti G.6 a záväzky zo sociálneho fondu detail uvedený v časti G.5

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 277	2 766
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 004	960
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1003	960
Čerpanie sociálneho fondu	495	449
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 785	3 277

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť vytvára sociálny fond v povinnej výške 0,6% z hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období čerpala sociálny fond na stravovanie zamestnancov.

6. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nečerpala bankový úver.

Spoločnosti boli poskytnuté dve dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti F2F, SAS:

- Pôžička vo výške 240 000 EUR bola načerpaná dňa 1.10.2010. Z nesplatennej časti istiny vo výške 77 938,81 EUR a nesplatených úrokov vo výške 2 338,16 EUR, spolu 80 276,97 EUR bola dohodnutá nová dlhodobá pôžička so splatnosťou 30.9.2019. 1. splátka istiny tejto pôžičky je splatná 30.12.2016. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 2,49 %.
- Pôžička vo výške 360 000 EUR, dňa bola načerpaná dňa 1.7.2013. Splatenosť pôžičky je 30.6.2016. K dňu zostavenia účtovnej závierky je celá istina nesplatená. Úroková sadzba tejto pôžičky je 2,22 %.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						

Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS	EUR	2,49	30.9.2019		80 277	80 277
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS	EUR	2,22	30.6.2016		360 000	360 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

7. Časové rozlíšenie

pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	9 970	3 926	64 008	61 533	864	760
EU	921 209	956 618	9 032	1 100	1 919	-
mimo EU		-		-		-
Spolu	931 179	960 544	73 040	62 633	2 783	760

Typ A: tržby z predaja výrobkov z ocele a plastov

Typ B: tržby z predaja služieb – triskanie plechu a ostatné služby

Typ C: tržby z predaja tovaru

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 36 941 EUR (v roku 2014 zníženie 7 605 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 39 285 EUR (v roku 2014 zníženie 22 702 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

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 a polotovary vlastnej výroby	45 254	40 863	59 436	4 391	-18 573
Výrobky	89 265	83 285	103 997	5 980	-20 712
Zvieratá					
Spolu	134 519	124 148	163 433	10 371	-39 285
Manká a škody	x	x	x	-1 128	2 072
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-30 276	272
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-21 033	-36 941

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		12 447
Aktivácia DHM		7 526
Aktivácia materiálu		4 921
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja materiálu	19 155	28 511
ostatné výnosy z hosp. činnosti - inventariz. prebytky	8 443	12 439
iné	1	1 661
Finančné výnosy, z toho:	76	27
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>74</i>	<i>24</i>

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		14
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2	3
úroky z poskytnutých pôžičiek		
úroky na bežnom účte	2	3

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	931 179	960 544
Tržby z predaja služieb	73 040	62 633
Tržby za tovar	2 783	760
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 007 003	1 023 937

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	238 047	228 444
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 900	2 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	234 147	226 444
opravy a udržiavanie	2 584	4 776
cestovné	2 664	3 208
reprezentačné	796	875
asistenčné služby v skupine	61 146	66 504
reklamné služby	1 535	71
vedenie účtovníctva	9 435	15 100
právne služby		2 883
telefónne poplatky	4 362	5 184
prepravné služby	392	3 196
prenájom strojov	7 337	11 788
operatívny lízing-auto	3 198	3 168
poddodávky	16 837	7 166
servis pre výrobu a reklamácie	1 700	1 564
nájomné	55 243	55 509
ubytovanie, letenky	3 667	445
služby práce vo výrobe	52 564	28 822
služby technika	7 737	7 899
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	405 073	516 559
mzdové náklady	200 328	200 751
náklady na sociálne poistenie	73 099	73 857
sociálne náklady	16 986	17 015
dane a poplatky	736	2 266
odpisy a opravné položky	78 134	81 968
zostatková cena predaného materiálu	12 931	19 232
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	968	77 500
poistenie majetku	7 453	5 356
manká a škody	9 110	23 622
zmluvné pokuty a penále	51	591
ostatné pokuty a penále	10	117
náklady na reklamácie	5 000	10 805
Finančné náklady, z toho:	10 789	10 459
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	83	32
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	10 706	10 427
ostatné náklady na finančnú činnosť	474	460
nákladové úroky	10 232	9 967
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-160 646	x	x	-269 973	x	x
teoretická daň	x	-35 342	22	x	-59 387	22
Pripočítateľné položky	242 726	53 400	22	391 521	86 135	22
Odpočítateľné položky	-20 128	-4 428	22	-36 879	-8 113	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	61 952	13 630	22	84 669	18 627	22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	22

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez		104 025

úctovania na účty nákladov a výnosov		
--------------------------------------	--	--

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Škoda Superb od spoločnosti ALD Automotive Slovensko s.r.o.. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2015. Ročné náklady na nájomné sú približne 3168 EUR. Spoločnosť nemá informácie o zostatkovej hodnote majetku v nájme.

Spoločnosť má výrobné haly a administratívne priestory v nájme od spoločnosti Ferey, s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 55 206 EUR. Spoločnosť nepozná zostatkovú hodnotu majetku v nájme.

Spoločnosť má v nájme vysokozvisný vozík od spoločnosti SIMOP SAS. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do júna 2017. Ročné nájomné predstavuje 7 337 EUR. Spoločnosť nepozná zostatkovú hodnotu majetku v nájme.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienený majetok

- Spoločnosť vedie súdny spor proti bývalému riaditeľovi spoločnosti o vymozenie nevyúčtovaných preddavkov vo výške 77 500 EUR. K tejto pohľadávke má spoločnosť vytvorenú opravnú položku. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má spoločnosť informáciu, že súd rozhodol v jej prospech. Rozsudok zatiaľ nie je právoplatný.
- Spoločnosť vedie súdny spor so spoločnosťou BUILDING REAL s.r.o. o zaplatenie pohľadávky za predaj výrobkov vo výške 13 080 EUR. K tejto pohľadávke má spoločnosť vytvorenú opravnú položku. Spoločnosť má ku dňu zostavenia účtovnej závierky informáciu, že súd rozhodol v jej prospech a zaviazal spoločnosť BUILDING REAL, s.r.o., aby zaplatil navrhovateľovi istinu aj s úrokom z omeškania. Rozsudok zatiaľ nenadobudol právoplatnosť.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom iných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A EKONOMICKY PREPOJENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s ekonomicky prepojenými osobami

Ekonomicky prepojená osoba	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v EUR	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F2F SAS	01	Nákup služieb – asistenčné služby v skupine	61 146	66 504
F2F SAS	08	Úroky z prijatých dlhodobých pôžičiek	9 972	9 967
F2F SAS	03	Predaj služieb	20	
SIMOP SAS	03	Nákup služieb-nájomné za VZV vozíky	7 337	9 815
SIMOP SAS	01	Obstaranie DHM		5 000
SIMOP SAS	01	Obstaranie materiálu	6 370	53 101
SIMOP SAS	01	Obstaranie tovaru	645	
SIMOP SAS	02	Predaj výrobkov	921 209	956 618
SIMOP SAS	02	Predaj materiálu	14 431	20 755
SIMOP SAS	03	Predaj služieb-preprava výrobkov, ost.služby	9 012	1 100
SIMOP SAS	02	Predaj tovaru	1 919	-
FEREY s.r.o.	01	Nákup služieb - nájomné	55 206	55 206

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 30.9.2016	k 30.9.2015
Pohľadávky z obchodného styku	103 831	35 549
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Spolu aktíva	103 831	35 549
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		
- istina	54 173	80 277
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť pôžičiek)-istina	386 104	360 000
- úroky z pôžičiek	27 932	17 959
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným osobám	749 076	738 991
Spolu pasíva	1 217 285	1 197 227

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2016 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- V súdnom spore proti bývalému riaditeľovi spoločnosti o vymoženie nevyúčtovaných preddavkov vo výške 77 500 EUR bol na pojednávaní konanom dňa 24.10.2016 vydaný rozsudok v prospech spoločnosti. Rozsudok nie je ku dňu zostavenia účtovnej závierky právoplatný.

- V súdnom spore voči spoločnosti BUILDING REAL s.r.o. o zaplatenie pohľadávky za predaj výrobkov vo výške 13 080 EUR na pojednávaní konanom dňa 26.10.2016 súd zaviazal spoločnosť BUILDING REAL, s.r.o., zaplatiť navrhovateľovi istinu aj s úrokom z omeškania. Rozsudok nie je ku dňu zostavenia účtovnej závierky právoplatný.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

- a) – n) stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6639				6639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	1219				1219
Ostatné kapitálové fondy	1185519				1185519
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	90 343				90 343

Neuhradená strata minulých rokov	-1 280 039			-272 824	-1 552 863
Účtovný zisk alebo Účtovná strata	-272824	-163 526		272 824	-163 526
Vyplatené dividendy,					
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6639				6639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	1219				1219
Ostatné kapitálové fondy	1185519				1185519
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	194 367		104 025		90 343

Neuhradená strata minulých rokov	-1 010 878			-269 161	-1 280 039
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-269 161	-272 824		269 161	-272 824
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania- prídel do sociálneho fondu					

Účtovná strata dosiahnutá k 30.9.2015 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-272 824
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	-
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-272 824
Iné	-
Spolu	-272 824

F. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

G. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.