

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Štruktúru Spoločnosti tvoria dvaja spoločníci k 31.12.2016.

1. Jaško Miroslav-výška podielu na základnom imaní je 3320 EUR (50% hlasovacích práv)
2. Haluška Milan- výška podielu na základnom imaní je 3320 EUR (50% hlasovacích práv)

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ERIK, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Pri Krásnej 3, 04012, Košice

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- výroba a distribúcia mäsa a mäsových výrobkov, kovoobrábanie a zámočníctvo, výroba kovových konštrukcií a ich častí, výroba kovových prefabrikátov, sprostredkovanie obchodu, maľovanie, lakovanie, sklenárske práce, skladovanie a preklad nákladov, veľkoobchod a maloobchodv odbore : kozmetika, čistiace a pracie prostriedky, potraviny, tabakové výrobky, ovocie, zelenina, nábytok, drevo, bytové doplnky, stavebný materiál, elektrospotrebiče, spotrebná elektronika, motorové vozidlá. autopríslušenstvo, autosúčiastky, záhradkárské potreby, stroje, textil, odevy, kožený tovar, mäso a mäsové výrobky, sklo, porcelán, knihy, časopisy, noviny, živé zvieratá, priemyselné hnojivá , výroba nádrží, zásobníkov, kontajnerov z kovov

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	40
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa paragrafu 17 ods. 6 zákona NR SR 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 05.05. 2016.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 05.05.2016

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Ocenenie, odpisové plány DNM a DHM/ obstarané kúpou, vlastnou činnosťou , inak/

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Výnimku tvorí drobný majetok, ktorý bol obstaraný prostredníctvom dotácií. Takýto majetok aj keď jeho obstarávací cena bola nižšia ako 1700,- EUR je v evidencii dlhodobého majetku.

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

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

Dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu majetku a náklady súvisiace s obstaraním (doprava, poštovné, clo, provízia a úroky z investičného úveru do doby aktivácie majetku). Náklady na technické zhodnotenie a modernizáciu zvyšujú jeho nadobúdaciú hodnotu. Bežné opravy a údržba majetku sa účtujú do nákladov bežného obdobia. Odpisový plán pre investičný majetok zostavuje Spoločnosť každoročne. Majetok nakupovaný do roku 2000 má zhodné účtovné a daňové odpisy. Majetok nakupovaný od roku 2001 sa odpisuje účtovne, v odpisovom pláne je vykázaný rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi. Doba odpisovania investičného majetku sa odvodzuje od zadelenia majetku do odpisových skupín pre potreby účtovania daňových odpisov. Doba odpisovania sa v prípade technického zhodnotenia nad 1700 EUR neodpísaného majetku predlžuje. Drobný dlhodobý hmotný majetok sa jednorázovo odpisuje. Odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov sa používajú lineárne a účtujú sa ročne pomernou časťou do nákladov Spoločnosti.

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	
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
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		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

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

Ocenenie pohľadávok

V tejto účtovnej skupine sa účtujú dlhodobé a krátkodobé pohľadávky z obchodných vzťahov vrátane poskytnutých preddavkov. Spoločnosť nerozlišuje na analytických účtoch pohľadávky podľa doby splatnosti. pohľadávky sa v účtovníctve oceňujú v menovitej hodnote. K pohľadávkam boli tvorené opravné položky.

Ocenenie záväzkov

V tejto účtovnej skupine sa účtujú krátkodobé záväzky, záväzky z obchodných vzťahov a krátkodobé preddavky od odberateľov.. Záväzky sa oceňujú v menovitej hodnote pri ich vzniku a v obstarávacej cene pri ich prevzatí. Záväzky voči dodávateľom pri ich vzniku sa účtujú v prospech účtu 321 so súvzťažným zápisom na ťarchu účtovnej skupiny 0-majetok, respektíve nákladových účtov. U platiteľov DPH sa zároveň suma dane zaúčtuje na ťarchu účtu 343-daň z pridanej hodnoty.

Spoločnosť na účte 321 eviduje len krátkodobé záväzky, nakoľko sa snaží uhrádzať záväzky v lehote splatnosti.

Spoločnosť eviduje krátkodobé rezervy na účte 323 s dobou vyrovnania 1 rok, napríklad za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, nevyfaktúrované dodávky, pri ktorých je neurčité časové vymedzenie respektíve výška záväzku.

Peňažné prostriedky a cenniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Ocenenie - časové rozlíšenie na strane aktív

Účtovanie na účtoch časového rozlišovania vyplýva zo zásady nezávislosti účtovných období (aktuálneho princípu podvojného účtovníctva, to je účtovanie nákladov a výnosov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia). Kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týkajú.

Jedná sa o: poistné, predplatné, literatúry, telefóny, web stránku. Časové rozlíšenie na strane aktív sa oceňuje v obstarávacej cene.

Časové rozlíšenie na strane pasív spoločnosť oceňuje v obstarávacej cene.

Spoločnosť na účte výnosy budúcich období 384 účtuje vopred prijaté nájomné a dotácie súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku. Tieto dotácie Spoločnosť rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Spoločnosti boli poskytnuté dotácie.

1. Dotácia SAPARD- účet 384 je rozčlenený na krátkodobé a dlhodobé výnosy podľa doby splatnosti. (do jedného roka, nad jeden rok)

2. Dotácia PPA - V roku 2013 bola poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu a PPA.

3. Dotácia PPA V roku 2015 bola poskytnutá z prostriedkov EPFRV a z prostriedkov štátneho rozpočtu.

Ocenenie rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík, alebo strát z podnikania.

Rezervy sa oceňujú očakávanej výške záväzku.

Ocenenie prenajatého majetku a majetku obstaraného formou leasingu

Prenajatý majetok spoločnosť oceňovala v obstarávacej cene.

Ocenenie splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov.

Spoločnosť dosiahla za bežné účtovné obdobie rok 2016 stratu. Z uvedeného dôvodu platí len daňovú licenciu v hodnote 2880,- EUR.

Spoločnosti vznikla povinnosť zúčtovania odložených daní z rozdielu účtovných a daňových odpisov, neuhradené sprostredkovanie r. 2016, neuhradené nájomné, rezerva na audit. Celková daňová pohľadávka odloženej dane predstavovala čiastku 1292,37 EUR. Daňovú licenciu a daň z príjmov odloženú spoločnosť ocenila v nominálnej hodnote.

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. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	
2. Daň z príjmov - splatná	x	

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

V priebehu účtovného obdobia sa nakupované zásoby účtujú v obstarávacích cenách na ťarchu účtu 111- obstaranie materiálu alebo na ťarchu účtu 131 - obstaranie tovaru so súvzťažným zápisom na príslušných účtoch zúčtovacích vzťahov alebo na finančných účtoch. Obstarávacia cena väčšinou obsahuje aj vedľajšie náklady a je konečná.

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 1 7 7 0 8 3

DIČ 2 0 2 0 0 4 4 6 0 9

☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku		43 422	27 148	29 971	40 599

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

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

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Spoločnosť používa väčšinou rovnomerný spôsob odpisovania. Základnou charakteristikou rovnomerného spôsobu odpisovania je stanovenie ročného odpisu ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania hmotného majetku stanovenej pre každú odpisovú skupinu. Výnimku tvorí budova Spoločnosti, ktorá bola zaradená do používania 20.01.2002 a odpisovaná zrýchleným spôsobom odpisovania.

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 vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	20 rokov	1/20	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerná
Stroje na výrobu potravín	6 rokov	1/6	rovnomerná
Technológie, stroje	8 rokov	1/8	rovnomerná
kancelárske stroje	4 roky	1/4	rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Na účtoch účtovnej triedy 384 - Výnosy budúcich období má prijaté nasledovné dotácie :

1. Dotácia SAPARD poskytnutá na obstaranie dlhodobého hmotného majetku resp. jeho technické zhodnotenie. Je rozčlenená podľa doby splatnosti .

2. Dotácia z PPA projektov a štátneho rozpočtu prijatá v roku 2013 (obstaranie DHM) v nasledovných čiastkach:

- dotácia z PPA projektu v sume 36 868,97 EUR-

-dotácia z PPA projektu v sume 562275,08 EUR- zložená z a/ z prostriedkov EPFRV v sume 421706,31 EUR-
b/z prostriedkov štátneho rozpočtu v sume 140568,77 EUR,-

dotácia je poskytnutá na rekonštrukciu objektov spracovania mäsa a mäsových výrobkov SO 01 TNV výroba a rekonštrukciu objektov spracovania mäsa a mäsových výrobkov SO 02 Mraziarenský box č2, ako aj na obstaranie nehmotného majetku- obstaranie výpočtovej techniky, modernizáciu zariadení , strojov, prístrojov a technológií.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
-----------------	----------	---------------

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch**Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov pozostávajú z dhodobého záväzku v hodnte 70.000 EUR od p. Halušku a v hodnote 70.000,- EUR od p.Jaška / konatelia s.r.o./ a záväzku v hodnote 138,98 EUR od spoločnosť Raven s.r.o.. Záväzky sú ocenené nominálnou hodnotou.

Štruktúra záväzkov / okrem bankových úverov/ podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľke

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	140 138	150 329

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Spoločnosť využíva služby Slovenskej sporiteľne a.s. Košice. Úvery sú poskytnuté uvedenou bankovou inštitúciou a v súvahe vykazované na strane pasív sumárnou položkou.

Celkový zostatok k 31.12.2016 je -

kontokoreň - 624.773,- EUR

úver DPH 409,- EUR

úver č. 371/AU/14 - 284.372,- EUR .

Dňa 12.3.2012 bola v Košiciach podpísaná Zmluva o vzniku záložného práva a Žiadosť o zriadenie vinkulácie poisťného plnenia v prospech Slovenskej sporiteľni, a.s. pre prípad dohodnutej poisťnej udalosti v prospech záložného veriteľa (SLSP, a.s.) v súvislosti poskytnutím úveru vo výške 631 000 EUR. V súvislosti s poskytnutím úveru na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam a Mandátnej zmluvy č.626/AUOC/04-ZZ/4 zo dňa 22.11.2011 vzniklo záložné právo v prospech SLSP, a.s. k nasledovnému zálohu zapísaného na LV č.1136, k.ú. Trstené pri Hornáde. Ide o nasledovné stavby:

-č.469- Administratívna budova a sociálne zariadenie na parcele č. 786/26

-č.484- dielňa na parcele č. 786/36

-č.487-garáž, dielne na parcele č. 786/6

-č.488-sklad náhradných dielov č.786/5

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom		
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia		

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy