

Čl. I Všeobecné informácie**Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Profika Sk, s.r.o., Bernolákova 1, 974 05 Banská Bystrica

Dátum založenia: 27.06.2006

Vznik účtovnej jednotky: dňa 27.06.2006 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici,

oddiel: Sro, vložka č.:11805/S

IČO: 36650544

Opis hospodárskej činnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- výroba, oprava pracovných strojov
- kovoobrábanie
- technické a technologické poradenstvo v strojárstve

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2015 bola valným zhromaždením schválená dňa 14.12.2016.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49	48

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**Štatutárny orgán:**

konateľ: Ing. Miroslav Suja

Mosadzná 14284/1, Banská Bystrica

Štruktúra spoločníkov

Spoločník	Výška vkladu
Ing. Miroslav Suja	1660
Petr Kaufman	1660
Ing. Petr Strunz	1660
Miroslav Suja	1660

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané a nezmenené.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

V bežnom roku spoločnosť obstarala dlhodobý majetok nehmotný aj dlhodobý majetok hmotný kúpou. Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400,-€ a menej, sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700,-€ a menej, sa účtuje ako o zásobách. Podľa doby využitia eviduje takýto majetok ako Ostatný majetok na podsúvahovom účte.

Spôsob odpisovania

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
softvér	3, 6	rovnomerné
stavby	20	rovnomerné
montované stavby	12	rovnomerné
stroje	6	rovnomerné
dopravné prostriedky	4	rovnomerné

Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním. Úbytok zásob obstaraných kúpou sa oceňuje metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť vlastnou činnosťou vytvára zásoby nedokončenej výroby a hotovej výroby. Tieto zásoby sú ocenené vo výške vstupujúcich priamych nákladových zložiek – materiál, služby, práca a výrobná réžia. K zásobám vytvorených vlastnou činnosťou vytvára opravné položky v prípade, že predajná hodnota zásoby je nižšia ako jej ocenenie.

Pohľadávky

Pohľadávky oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou. V roku 2016 spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, príp. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť nemala počas účtovného roka 2016 bankový účet ani pokladnicu v cudzej mene.

Časové rozlíšenie

O nákladoch a výdavkoch budúcich období spoločnosť účtuje z dôvodu zabezpečenia zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky

Záväzky spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou. V bežnom roku spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie. Spoločnosť spláca dlhodobý bankový úver, ktorý jej bol poskytnutý v roku 2012.

Prenajatý majetok

Spoločnosť využíva majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci. Tento majetok je zaevidovaný v dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti a odpisovaný v zmysle zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Na základe zmluvy o operatívnom prenájme spoločnosť používa jeden stroj a osobný automobil. Náklady eviduje ako služby za prenájom.

Informácie o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku

V auguste 2015 zaobstarala spoločnosť 5-osé CNC vertikálne obrábacie centrum v hodnote 366 000,- eur s DPH, na ktorý v decembri 2015 získala nenávratný finančný príspevok z Ministerstva hospodárstva SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou na základe zmluvy č. KaHR-111DM-1301/996/230 vo výške 199 612,- eur. Na kúpu tohto majetku spoločnosť použila úver od spoločnosti IKB Leasing SR, s.r.o. vo výške 285 160,- eur a svoje prostriedky. Finančný príspevok bol v decembri 2015 poukázaný na čiastočné splatenie úveru. V roku 2016 spoločnosť splácala úver v mesačných splátkach.

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

Spoločnosť Profika Sk, s.r.o. eviduje vo svojom majetku záporný goodwill, ktorý vznikol v súvislosti s kúpou časti podniku od firmy Finalcast, s.r.o. dňa 1.12.2012 ako rozdiel medzi odkupnou hodnotou a hodnotou majetku. Spoločnosť záporný goodwill odpísala v roku 2015.

Opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Nedokončená výroba	3515	869		3515	869
Výrobky	659	0		659	0
Zásoby spolu	4174	869		4174	869

Tabuľka č. 2

Zásoby a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Nedokončená výroba	5455	3515		5455	3515
Výrobky	194	659		194	659
Zásoby spolu	5649	4174		5649	4174

Dôvodom tvorby OP k zásobám vytvoreným vlastnou činnosťou bola skutočnosť, že predajná cena tohto majetku je nižšia ako jeho výrobné náklady. Výška vytvorenej OP je rozdiel medzi nákladmi vynaloženými na výrobu a predajnou cenou. Zúčtovanie OP nastalo z dôvodu fakturácie výkonov, ktorých sa tvorba týkala.

Informácie o pohľadávkach

Tabuľka č. 1 Bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	221051	83719	304770
Iné pohľadávky	24329	0	24329
Krátkodobé pohľadávky spolu	245380	83719	329099

Tabuľka č. 2 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	209139	136263	345402
Iné pohľadávky	23938	14280	38218
Krátkodobé pohľadávky spolu	233077	150543	383620

Súčasťou hodnoty krátkodobých pohľadávok 329 099,- eur je aj poskytnutý preddavok na zásoby vo výške 53949,- eur. K 31.12.2016 spoločnosť neeviduje pohľadávky dlhodobého charakteru.

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

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:	21092		643	5203	15246
zamestn.pôžitky, odchodné	21092		643	5203	15246
Krátkodobé rezervy, z toho:	45386	60885	42092	3294	60885
nevýčerpané dovolenky	43786	44912	40492	3294	44912
audit UZ 2016	1600	1600	1600		1600
penále od št.inštitúcií	0	14373			14373

Tabuľka č. 2

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:	27705		4660	1953	21092
zamestn.pôžitky, odchodné	27705		4660	1953	21092
Krátkodobé rezervy, z toho:	38804	45386	28778	10026	45386
nevýčerpané dovolenky	37204	43786	27178	10026	43786
audit UZ 2015	1600	1600	1600		1600

Z vytvorenej rezervy na zamestnanecké pôžitky, odchodné a odstupné bola v roku 2016 čerpaná hodnota 643,- € na vyplatenie pracovného jubilea troch zamestnancov. Rezerva bola vo výške 3 777,- € zrušená z dôvodu rozviazania pracovného pomeru piatich zamestnancov a zrušená časť vo výške 1 425,-€ určená na pracovné

jubileá, z dôvodu ukončenia platnosti kolektívnej zmluvy. Zostávajúca hodnota dlhodobej rezervy je len na odchodné do dôchodku.

Krátkodobá rezerva na nevyčerpané dovolenky z roku 2016 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov k 31.12.2016. Táto rezerva bude čerpaná v roku 2017 podľa skutočného výberu dovolenky jednotlivými zamestnancami.

Krátkodobá rezerva na úroky z omeškania platieb voči štátnym inštitúciám predstavuje úrok z omeškaných platieb Sociálnej poisťovni, Daňovému úradu a zdravotným poisťovniam v roku 2016.

Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	94429	120388
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	94429	120388
Krátkodobé záväzky spolu	836969	816862
Záväzky v lehote splatnosti	464376	442501
Záväzky po lehote splatnosti	372593	374361

Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Tabuľka č. 1 Bankové úvery

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	d	f	g
Dlhodobý úver				
Dlhod.bank.úver SLSP	EUR	31.10.2020	185936	234452
Krátkodobý úver				
Kontokorent.úver SLSP	EUR	31.10.2017	191575	196926
Benefit konto ČSOB	EUR		0	0

Úvery od Slovenskej sporiteľne boli poskytnuté na základe Zmluvy č. 378/CC/16 (pôvodné číslo 284/AUOC/12) a sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam, pohľadávkam, zásobám a hnuťelným veciam Zmluvou o zriadení záložného práva č.378/CC/16-ZZ1. Na zabezpečenie bola vystavená blankozmenka avalovaná majiteľmi spoločnosti, zriadená vinkulácia poistného plnenia z poistenia zálohu v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a banková záruka bankou: Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.

Tabuľka č. 2 Pôžičky

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v € za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v € za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	d	f	g
Účelový úver od spol. Volkswagen	EUR	31.05.2018	7205	11831
Účelový úver od spol. IKB Leasing SR	EUR	01.09.2021	80044	89481
Účelový úver od spol. Tatra Leasing	EUR	14.06.2020	17330	0

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			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	26907	1862		30055	23920	
Finančný náklad	529	0		1758	529	
Spolu	27436	1862		31813	24449	

Informácie o výnosoch

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba	402896	238372	219305	164524	19067
Výrobky	186006	241742	169445	-55736	72297
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	112094	92839

K vnútropodnikovým zásobám boli vytvorené opravné položky. Dôvodom tvorby OP k zásobám vytvoreným vlastnou činnosťou bola skutočnosť, že predajná cena tohto majetku je nižšia ako jeho výrobné náklady. Výška vytvorenej OP je rozdiel medzi nákladmi vynaloženými na výrobu a predajnou cenou. Zúčtovanie OP nastalo z dôvodu fakturácie výkonov, ktorých sa tvorba týkala.

Rozdiel hodnoty konečného a počiatočného stavu za účtovné obdobie nesúhlasí so zmenou stavu vnútroorganizačných zásob práve o výšku vytvorenej a zúčtovanej OP.

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	1082460	1206353
z toho Slovenská republika	520487	571516
z toho Česká republika	26400	202995
z toho Spolková republika Nemecko	466244	335059
z toho Taliansko	67017	91233
z toho ostatné	2312	5550
Tržby z predaja služieb	434434	475597
z toho Slovenská republika	347091	432611
z toho Česká republika	44833	22326
z toho Spolková republika Nemecko	6620	5540
z toho Taliansko	4410	5040
z toho Poľsko	31480	0
z toho ostatné	0	10080
Tržby za tovar	1289667	476084
z toho Slovenská republika	1283623	473132
z toho Česká republika	6044	2444
z toho Taliansko	0	508
z toho ostatné	0	0
Tržby spolu	2806561	2158034

Informácie o čistom obrate

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1082460	1206353
Tržby z predaja služieb	434434	475597
Tržby za tovar	1289667	476084
Čistý obrat celkom	2806561	2158034

Informácie o nákladoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vybraté významné nákladové položky:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2600	2600
preprava	7866	8034
služby spojené s výpočtovou technikou	8619	9800
tepelné spracovanie	24767	26030
propagácia	26227	26495
výstavy	9587	6892
služby pre výrobu	145377	114301
nájomné	29955	35967
telefóny, internet	6108	4934
ostatné náklady	10514	11163
úroky - banka	13331	13948
úroky - leasing	8068	5787

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V auguste 2015 zaobstarala spoločnosť 5-osé CNC vertikálne obrábacie centrum v hodnote 366 000,- eur s DPH, na ktorý v decembri 2015 získala nenávratný finančný príspevok z Ministerstva hospodárstva SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou na základe zmluvy č. KaHR-111DM-1301/996/230 vo výške 199 612,- eur. Zmluva je uzatvorená dňa 17.6.2014 a jej platná do 21.8.2020. V prípade, že spoločnosť Profika Sk, s.r.o. poruší povinnosti uvedené v Zmluve, je povinná vrátiť poskytnuté finančné prostriedky, alebo ich časť.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali dopad na stav a vývoj spoločnosti Profika Sk, s.r.o.