

KERAMIKA Plus, s.r.o. 930 39 Oľdza 156,
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

KERAMIKA Plus, s.r.o.

Spoločnosť KERAMIKA Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22.02.2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 03.03.2006 - Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 29456/T

Opis hlavnej hospodárskej činnosti Spoločnosti :

- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

2. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1
počet vedúcich zamestnancov	1

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti. Účtovná závierka k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.3.2016.

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti, nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania priamo na účet 501

KERAMIKA Plus, s.r.o. 930 39 Oľdza 156,
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dopravné prostriedky Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	4	48 mesiacov rovnomerne	12/48

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) . Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. V tomto roku sa vytvorila opravná položka vo výške 50% z menovitej hodnoty pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a ich poistné.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

KERAMIKA Plus, s.r.o. 930 39 Ol'dza 156,
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

j) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb a tovaru pri diagnostike a oprave cestných motorových vozidiel.

D. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2016	22500			22500
Prírastky			44457	44457
Úbytky				
Presuny				
Stav k 31.12.2016	22500			66957
Oprávky				
Stav k 1.1.2016	11719			11719
Prírastky	5625		12566	18191
Úbytky				
Stav k 31.12.2016	17344			29910
Opravné položky				
Stav k 1.1.2016				
Prírastky				
Úbytky				
Stav k 31.12.2016				
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2016	10781			5156
Stav k 31.12.2016	5156			37047

2. Zásoby

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	20861				21210
Tovar					
Zásoby spolu	20861				21210

KERAMIKA Plus, s.r.o. 930 39 Oľdza 156,
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky /OP/ k pohľadávkam , ktoré boli tvorené na základe časového ukazovateľa splatnosti pohľadávok.

Pohľadávky a	Stav OP k 1.1.2016 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovní- ctva e	Stav k 31.12.2016 f
Pohľadávky z obchodného styku	376			376	
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	376			376	

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1906	12364	14270
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1906	12364	14270

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2016 b
Pohľadávky po lehote splatnosti	12364
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1906
Krátkodobé pohľadávky spolu	14270
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	
Dlhodobé pohľadávky spolu	

KERAMIKA Plus, s.r.o. 930 39 Oľdza 156,
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016
Bežné bankové účty, Pokladnica, ceniny	20922
Bankové účty termínované	
Peniaze na ceste	
Spolu	20922

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia :

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		3693			3693
Neuhradená strata minulých rokov	-11421	11421			
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15113				26596
Vlastné imanie spolu	10995				37592

Názov položky	2014
Účtovný zisk za rok 2015	15113
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	11421
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3692
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

KERAMIKA Plus, s.r.o. 930 39 Oľdza 156,
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

Iné	
Spolu	15113
ALEBO	

Názov položky	2015
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Štatutárny orgán navrhuje zisk roku 2016 použiť v prospech nerozdeleného zisku.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Na dovolenky+ poistné	863	684	863		684
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy spolu	863	684	863		684

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	275
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Dlhodobé záväzky spolu	275

KERAMIKA Plus, s.r.o. 930 39 Oľdza 156,
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

Závazky po lehote splatnosti	1253
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	53645
Krátkodobé záväzky spolu	<u>54898</u>

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	232
Tvorba sociálneho fondu spolu	43
Čerpanie sociálneho fondu	
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>275</u>

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar- čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016
Tržby za vlastné výrobky	
Tržby z predaja služieb- opravy cestných motorových vozidiel	110581
Tržby za tovar- náhradné diely	63002
Výnosy zo zákazky	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	798
Čistý obrat celkom	<u>174381</u>

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	<u>16129</u>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	
iné audítorské služby	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	
Nákup licencií	
Doprava	
Leasing	
Nájomné	
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	530
Poistenie majetku	1540
Opravy a udržiavanie majetku	4092
Náklady na IT	
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	1571

KERAMIKA Plus, s.r.o. 930 39 Oľdza 156,
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

Poplatky	270
Osobné náklady	6917
Ostatné	1209
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122896
Predaj materiálu	58892
Predaný tovar	51438
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného ma- jetku	
Odpisy	12566
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	
...	
Ostatné	
Finančné náklady, z toho:	893
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	893
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	

H. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.