

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KOPEK PLUS, s.r.o.
Bernoláková 46
020 01 Dolné Kočkovce
IČO: 35781131

Spoločnosť KOPEK PLUS, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24.1.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 7.2.2000 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 22080/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba chleba, čerstvého pečiva a koláčov
Maloobchod - predaj vlastných výrobkov a tovaru vo vlastných predajniach

Predmety činnosti z obchodného registra:

Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
Výroba pekárenských a cukrárenských výrobkov

3. Priemerný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	72
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.06.2016

2. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola zaslaná do registra účtovných závierok 30.6.2016

3. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 29.6.2015 schválilo spoločnosť Audit consults, s.r.o. Považská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

ČL.II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť členom štatutárneho orgánu neposkytla žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia. Členmi štatutárneho orgánu neboli použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, pričom v priebehu roka nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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.

Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti a platné daňové zákony. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania. Účtovné odpisy dlhodobého majetku sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia, ktoré sú určené kvalifikovaným odhadom. Pre drobný dlhodobý hmotný majetok (OC je v intervale od 170 EUR do 1700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok). Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý nespĺňa zákonnú hranicu ocenenia (OC je nad 2400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok) je v zmysle postupov účtovný priamo do nákladov spoločnosti.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40 rokov	lineárna	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	lineárna	8,5 až 25
dopravné prostriedky	4 až 8 rokov	lineárna	12,5 až 25

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob je oceňovaný cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z cien obstarania. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie; vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 formou opravnej položky k pohľadávkam.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Cudzia mena

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky v cudzej mene.

(k) 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.

(l) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazovanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stravu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcej základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(m) Dotácie

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Spoločnosti v účtovnom období 2016 neboli poskytnuté žiadne dotácie.

(n) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v účtovnom období 2016 nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČL. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

U dlhodobého nehmotného majetku nedošlo oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu k žiadnym zmenám.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2016 do 31. 12. 2016. je uvedený 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 DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 194	674 438	1 114 708				899		1 823 239
Prírastky			78 422				75 564		153 986
Úbytky			14 000				76 463		90 463
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	674 438	1 179 130						1 886 762
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		201 551	623 717						825 268
Prírastky		32 922	121 749						154 671
Úbytky			14 000						14 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		234 473	731 466						965 939
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 194	472 887	490 991				899		997 971
Stav na konci účtovného obdobia	33 194	439 965	447 664						920 823

Spoločnosť v priebehu roka investovala najmä do strojového zariadenia, zariadenia predajní a na nákup nákladného vozidla.

Poistenie dlhodobého majetku

Allianz - č.PZ 747460714 Povinné zmluvné poistenie vozidiel

Uniq - č. PZ 3007009955 Poistenie majetku

Uniq - č. PZ 3007002872 Poistenie majetku

Generali poisťovňa - č.PZ 2404047880 - Havarijné poistenie vozidla PU-407AP

Uniq - č. PZ 3007012901 - Havarijné poistenie PU937AX

Kooperativa poisťovňa - č.PZ 6578577399 -Povinné zmluvné poistenie

Allianz - č. PZ 511054946 -Poistenie podnikateľov

Allianz - č. PZ 511020996 - Poistenie budovy

Kooperativa - č. PZ 6578577399 - Poistenie vozidla SUBARU

Uniq - č.PZ 8001158226 - Povinné zmluvné poistenie Fiat Ducato

Uniq - č.PZ 8001158214 - Havarijné poistenie Fiat Ducato

Generali poisťovňa - č. PZ 2404852966 - Havarijné poistenie Subaru PU-315BO

Kooperativa poisťovňa - č.PZ 3553049568 - Povinné zmluvné poistenie Fiat Ducato

Uniq č.PZ 8100021154 - havarijné poistenie Fiat Ducato

Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Pod č. V 2157/08 záložné právo na zabezpečenie pohľadávky z úveru v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, Bratislava, IČO: 31 320 155 na pekárňu č.s.46 na pozemok parc. KN č.714/2 a KN č. 715/2 zast.plocha o vým. 480 m2 na základe záložnej zmluvy zo dňa 30.7.2008 - 110/08, 88/09, 146/14

Pod č. V 167/13 záložné právo na zabezpečenie pohľadávky z úveru v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 na budovu pekárne č.s. 46 na parc. KN C č. 714/2, rozostavaná stavba pekárne na parc. KN C č. 715/2 a pozemok parc. KN C č. 715/2 zast.plocha o vým. 480 m2 na základe záložnej zmluvy zo dňa 23.1.2013 - 23/13, 146/14

Pod č. V 1287/14 záložné právo na zabezpečenie pohľadávky z úveru v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31320155 na budovu pekárne č.s. 46 na pozemkoch parc. KN C č. 714/3 a KN C č. 715/3, pozemok parc. KN C č. 715/2 zast.plocha o vým. 208 m2 a KN C č. 715/3 zast.plocha o vým. 272 m2 na základe záložnej zmluvy zo dňa 29.05.2014 - 206/14

Pod č. V 2156/08 záložné právo na zabezpečenie pohľadávky z úveru v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, Bratislava, IČO: 31 320 155 na podiel 1/4-iny parc.KN č.714/2 zast.plocha o vým.351 m2 na základe záložnej zmluvy zo dňa 30.7.2008 - 109/08

Pod č. V 1372/09 vecné bremeno spočívajúce v predkupnom práve na pozemok parc. KN č.714/2 zast.plocha o vým. 351 m2 v prospech spoločnosti KOPEK plus s.r.o., Bernolákova 46, Dolné Kočkovce, IČO: 35 781 131 na základe zmluvy o zriadení predkupného práva zo dňa 10.9.2009 - 91/09

Pod č. V 167/13 záložné právo na zabezpečenie pohľadávky z úveru v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, Bratislava, IČO: 31 320 155 na parc. KN C č. 714/2 zast.plocha o vým. 351 m2 na základe záložnej zmluvy zo dňa 23.1.2013 - 23/13

Pod č. V 1287/14 záložné právo na zabezpečenie pohľadávky z úveru v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31320155 na pozemky parc. KN C č. 714/2 zast.plocha o vým. 87 m2, KN C č. 714/3 zast.plocha o vým. 238 m2, KN C č. 714/4 zast.plocha o vým. 26 m2 na základe záložnej zmluvy zo dňa 29.05.2014 - 206/14

Pod č. V 2156/08 záložné právo na zabezpečenie pohľadávky z úveru v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, Bratislava, IČO: 31 320 155 na podiel 1/4-iny parc.KN č.714/2 zast.plocha o vým.351 m2 na základe záložnej zmluvy zo dňa 30.7.2008 - 109/08

Pod č. V 1372/09 vecné bremeno spočívajúce v predkupnom práve na pozemok parc. KN č.714/2 zast.plocha o vým. 351 m2 v prospech spoločnosti KOPEK plus s.r.o., Bernolákova 46, Dolné Kočkovce, IČO: 35 781 131 na základe zmluvy o zriadení predkupného práva zo dňa 10.9.2009 - 91/09

Pod č. V 167/13 záložné právo na zabezpečenie pohľadávky z úveru v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, Bratislava, IČO: 31 320 155 na parc. KN C č. 714/2 zast.plocha o vým. 351 m2 na základe záložnej zmluvy zo dňa 23.1.2013 - 23/13

Pod č. V 1287/14 záložné právo na zabezpečenie pohľadávky z úveru v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31320155 na pozemky parc. KN C č. 714/2 zast.plocha o vým. 87 m2, KN C č. 714/3 zast.plocha o vým. 238 m2, KN C č. 714/4 zast.plocha o vým. 26 m2 na základe záložnej zmluvy zo dňa 29.05.2014 - 206/14

Pod č. V 2156/08 záložné právo na zabezpečenie pohľadávky z úveru v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., Mlynské nivy 1, Bratislava, IČO: 31 320 155 na podiel 1/4-iny parc.KN č.714/2 zast.plocha o vým.351 m2 na základe záložnej zmluvy zo dňa 30.7.2008 - 109/08

Pod č. V 1372/09 vecné bremeno spočívajúce v predkupnom práve na pozemok parc. KN č.714/2 zast.plocha o vým. 351 m2 v prospech spoločnosti KOPEK plus s.r.o., Bernolákova 46, Dolné Kočkovce, IČO: 35 781 131 na základe zmluvy o zriadení predkupného práva zo dňa 10.9.2009 - 91/09

Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku spoločnosť v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia netvorila, nakoľko nebol dôvod.

5. Zásoby

V roku 2016 nebola tvorená opravná položka k zásobám, nebol dôvod.

Zásoby nie sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

6. Pohľadávky

Spoločnosť v účtovnom období roka 2016 neúčtovala o dlhodobých pohľadávkach. Štruktúra krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 497	26 114	51 611
Daňové pohľadávky a dotácie	394		394
Iné pohľadávky	4 044		4 044
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 935	26 114	56 049

Spoločnosť v účtovnom období roka 2016 neúčtovala o dlhodobých pohľadávkach. Štruktúra krátkodobých pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18 379	17 710	36 089
Daňové pohľadávky a dotácie	3 695		3 695
Iné pohľadávky	1 044		1 044
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 649	17 710	40 828

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

K bežnému účtu má Spoločnosť zriadený kontokorentný úver, ktorý bol k 31.12.2016 vyčerpaný vo výške 58.512,97 EUR – vid'. čl.. IV.B. bod 6. - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy a je k 31.12.2016 vykázaný na strane pasív súvahy.

8. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 048	1 242
Poistenie	1 704	1 069
Telefónne poplatky	211	87
Úroky	88	86
Ostatné	45	

B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	5 453				5 453
Štatutárne fondy a ostatné fondy	120 602		120 602		0
Nerozdelený zisk min.rokov	191 842			- 62 275	129 567
Neuhradená strata min..	- 96 235			96 235	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	33 960	42 612		- 33 960	42 612
Vlastné imanie spolu	262 261	42 612	120 602	0	184 271

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu roka nezmenilo. Rezervný fond nebolo treba dopĺňať, nakoľko dosiahol zákonom stanovenú hranicu 10 % zo základného imania.

Zisk za rok 2015 vo výške 33 960 € bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia konaného dňa 29.06.2016 použitý na krytie neuhradenej straty minulých období.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bola z nerozdeleného zisku krytá aj zvyšná časť neuhradenej straty minulých období vo výške 62 275 €.

Prehľad použitia zisku z r. 2015 je nasledujúcej tabuľke:

Informácie o rozdelení zisku z roku 2015

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	33 960
Použitie na krytie straty minulých období	33 960

Hospodársky výsledok - zisk roku 2016 vo výške 42 612 € bude predmetom rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa uskutoční 30.06.2017.

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 229	42 283	39 500	6 729	42 283
Na nevyč. dovolenku a na soc. a zdr. zabezp.	43 229	38 713	36 500	6 729	38 713
Na audit UZ a výročnej správy	3 000	3 570	3 000		3 570
Ostatné rezervy					

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	135 054	131 416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	89 091	95 416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45 963	36 000
Krátkodobé záväzky spolu	378 119	304 610
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	317 752	223 822
Záväzky po lehote splatnosti	60 367	80 788

Krátkodobé záväzky tvoria:

Záväzky z obchodného styku – 104 410 €
 Nevyfakturované dodávky – 2 041 €
 Preplatok pohľadávok – 529 €
 Záväzky voči spoločníkom – 116 976 €
 Záväzky voči zamestnancom – 42 745 €
 Záväzky zo sociálneho poistenia – 26 167 €
 Daň zo závislej činnosti – 4 902 €
 Daň z pridanej hodnoty – 5 102 €
 Ostatné záväzky – 7 897 €
 Záväzky z leasingu – krátkodobá časť – 22 505 €
 Záväzky z úverov – krátkodobá časť – 44 845

Dlhodobé záväzky tvoria:

Záväzky z leasingov – 44 344 €
 Záväzky z úverov – 54 189
 Záväzky zo sociálneho fondu – 7 759 €
 Odložený daňový záväzok – 28 762 €

3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykázala k 31.12.2016 odložený daňový záväzok vo výške 28 762 €, a to najmä z titulu rozdielnej zostatkovej ceny účtovnej a daňovej u dlhodobého hmotného majetku.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 828	4 595
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 921	2 604
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 921	2 604
Čerpanie sociálneho fondu	1 990	371
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 759	6 828

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevky zamestnancom na stravu, rehabilitačné a iné potreby zamestnancov

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2016 uzavrela s VUB bankou dodatok k zmluve o kontokorentnom úvere, ako možnosti čerpať kontokorent zriadený k bežnému účtu spoločnosti do výšky 70.000 EUR. K 31.12.2016 bol kontokorent vyčerpaný vo výške 58512,97 €, a je vykázaný na strane pasív súvahy. Kontokorent sa čerpal na prevádzkové náklady ako preklopenie časového rozdielu medzi splatnosťami dodávateľských a odberateľských faktúr. Úrok je dohodnutý ako pohyblivý, skladajúci sa z EURIBOR + marže 3,6 % p.a..

Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Č. účtu 3075989654/0200 - kontokorent	EUR	EURIBOR+ 3,6 % p.a.	20.01.17	58 513	55 887

Prehľad o prijatých pôžičkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Hypotekárny úver	EUR	4,79%		24 271	23161
Hypotekárny úver	EUR	4,29 %		23 006	22086
Spolu				47 277	45247
Krátkodobé pôžičky					
Kontokorent VUB	EUR	3,60%	20.01.17	58 513	55887
Spolu				58 513	55887
Spolu pôžičky				105 790	101134

Bezüročné a úročené dlhodobé pôžičky neboli spoločnosti poskytnuté na základe zmlúv od spriaznených osôb – spoločníka. V roku 2016 sú evidované na účtoch ostatných dlhodobých záväzkov (v členení na krátkodobé a dlhodobé) a v súvahe vykazované na r. 110 a 130.

1. Finančný prenájom

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	22 504	44 343		38 379	123 943	
Finančný náklad	2 603	2 093		1 075	5 771	
Spolu	25 107	46 436		39 454	129 714	

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu dopravných prostriedkov, stavebných strojov a zariadení. V uvedenej tabuľke je výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti.

C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

9. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Tovary		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie b	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g	Bežné účtovné obdobie h	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie i
Slovensko	250 803	1 534 962	1 901 905	395 258			2 152 708	1 930 220
Iné								
Spolu	250 803	1 534 962	1 901 905	395 258			2 152 708	1 715 188

10. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 149 855	6 144
Aktivácia materiálu a tovaru	1 149 55	6 144
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 347	16 816
Rozpúšťanie dotácií vo výške odpisov	14 511	14 507
iné	19 836	2 309

Aktivácia materiálu a tovaru vzniká pri spotrebe vlastných výrobkov pri ďalšej výrobe a pri prevode vlastných výrobkov do vlastných predajní. Veľký rozdiel oproti minulému obdobiu súvisí so správnym účtovaním aktivácie pri presunu výrobkov do vlastných predajní.

Spoločnosť neučtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú výnosy :

Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku : 14 000 €

Vyúčtovanie dotácie: 14 511 €

Ostatné výnosy z hosp.činnosti: 19 836 €

ČL. IV. D INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

11. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku a finančnú činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Položky nákladov za poskytnuté služby, z toho významné:	124 072	117 719
Nájomné	40 028	40 664
Rezerva na náklady za overenie účtovnej závierky a výročnej správy	3 570	3 000
Opravy	12 168	12 149
Účtovné a administratívne služby	6 450	8 500
Cestovné	3 502	1 775
Softvérové služby	7 608	9 656
Prepravné	5 805	1 197

Ostatné	44 941	40 778
Ostatné položky nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	10 820	10 070
Poistenie hnutel'ného majetku, pohľadávok a zodpovednosti za škodu	7 681	7 579
Manká a škody	1 833	1 538
Iné	1 306	953
Finančné náklady, z toho:	19 844	20 664
Nákladové úroky	16 673	17 761
Poplatky bankám	3 171	2 903

Nárast nákladov za služby súvisí najmä s nárastom ostatných nákladov spojených s rozšírením prevádzok..
Nákladové úroky vyplývajú z titulov leasingových zmlúv, kontokorentu, hypotekárnych úverov a pôžičky od spoločnosti GERBEL s.r.o. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

12. Podmieneny majetok a záväzky

Spoločnosť eviduje záväzok z titulu podpísania Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 849/2017/ZZ ako formu zabezpečeného záväzku spoločnosti vyplývajúceho z titulu schváleného hypotekárneho úveru v sume 140.000.

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť neeviduje.

13. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme kancelárske a výrobné priestory

Predajňa K5 – Zmluva o nájme nehnuteľnosti

Predajňa K10 – Zmluva o nájme nehnuteľnosti

Predajňa K6 – Zmluva o nájme nehnuteľnosti

Predajňa K4 – Zmluva o nájme nehnuteľnosti

Predajňa K11 a K9 – Zmluva o nájme nehnuteľnosti

Predajňa K12 – Zmluva o nájme nehnuteľnosti

Predajňa K2 – Zmluva o nájme nehnuteľnosti

Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú .

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.