

**NAPRES s.r.o.,
ul. Hlavná 526
Nenince 991 26
IČO 36 058 319, DIČ 2020074067**

**VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2015**

Nenince, 2016

OBSAH

VŠEOBECNÁ ČASŤ

-Základné údaje

-História spoločnosti

-Orgány spoločnosti

-Predmet podnikania

EKONOMIKA A FINANCOVANIE

-Výsledky hospodárenia

-Neobežný majetok

-Obežné aktíva

-Kapitálové účty a krátkodobé záväzky

-Vedenie účtovníctva

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2015

I. Všeobecná časť- Charakteristika spoločnosti :

- ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Obchodné meno	: NAPRES s.r.o.	
	<i>Železničná 1, Veľký Krtíš 990 01</i>	<i>(do: 26.06.2008)</i>
	ul. Hlavná 526, Nenince 991 26	(od: 26.06.2008)
IČO	: 36 058 319	
Deň vzniku	: 12.02.2003	
Právna forma	: spoločnosť s ručením obmedzeným	
Základné imanie	: 6.972 €	

- HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť NAPRES s.r.o. bola založená vo februári 2003 ako podnik so zameraním na veľkoobchodnú činnosť.

Spoločnosť je zaregistrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica Oddiel : Sro, vložka č. 8150/S.

Spoločnosť v roku 2008 zmenila sídlo, nakoľko odkúpila skladové priestory v obci Nenince od firmy DELTA Rimóci s.r.o.

- ORGÁNY SPOLOČNOSTI

– k 31. 12. 2015

Štatutárny orgán :

KONATELIA

**Gabriel Gonda,
Pod kaplnkou 151/27,
991 28 Vinica**

**Ján Mádel,
239
966 71 Župkov**

**Ing. Peter Kubiš,
Novohradská 18,
990 01 Veľký Krtíš**

- PREDMET PODNIKANIA

Spoločnosť NAPRES s.r.o. vykonáva v zmysle svojho podnikateľského oprávnenia nasledovné činnosti :

- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom (od 20.03.2012)

II. Ekonomika a financovanie :

VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA

NÁKLADY A VÝNOSY ZA ROK 2015

NÁKLADY:

v €

ÚČET	NÁZOV ÚČTU	SPOLU
501	Spotreba materiálu	143108
502	Spotreba energie	11297
504	Predaný tovar	7764455
511	Opravy a udržiavanie	53746
512	Cestovné – doprava	
513	Náklady na reprezentáciu	540
518	Ostatné služby	473902
521	Mzdové náklady	45538
524	Zákonné soc.poistenie	11825
527	Ostatné sociálne náklady	119
531	Cestná daň	4749
532	Daň z nehnuteľnosti	418
538	Ostatné dane a poplatky	1068
541	Zost.cena predaného NaHIM	18509
543	Dary	547
544	Zml. pokuty a penále	172
545	Ostatné pokuty a penále	2109
546	Odpis pohľadávok	
547	Tvorba a zúčt.oprav.pol.k pohľadávkam	24803
548	Ostatné prevádzkové náklady	12595
549	Manká a škody	1180
551	Odpisy NaH IM	66273
559	Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	
561	Predané CP a podiely	
PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY SPOLU		8636953
562	Úroky	25777
563	Kurzové straty	33
568	Ostatné finančné náklady	8601
574	Tvorba rezerv	
FINANČNÉ NÁKLADY SPOLU		34411
582	Manká a škody	
588	Ostatné mimoriadne náklady	
MIMORIADNE NÁKLADY SPOLU		
NÁKLADY CELKOM		8671364

VÝNOSY:

v €

ÚČET	NÁZOV ÚČTU	SPOLU
601	Tržby za vlastné práce	
602	Tržby z predaja služieb	94893
604	Tržby za predaj tovaru	8700024
621	Aktivácia materiálu	
622	Aktivácia služieb	
624	Aktivácia HIM	
641	Tržby z predaja NaHIM	11858
642	Tržby z predaja materiálu	
644	Zmluvné pokuty a penále	
645	Ostatné pokuty a penále	
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	
648	Ostatné prevádzkové výnosy	12989
659	Zúčtovanie opravnej položky	
PREVÁZKOVÉ VÝNOSY SPOLU		8819764
662	Úroky	2
663	Kurzové zisky	
668	Ostatné finančné výnosy	2
674	Zúčtovanie rezerv	
FINANČNÉ VÝNOSY SPOLU		4
688	Ostatné mimoriadne výnosy	
MIMORIADNE VÝNOSY SPOLU		0

VÝNOSY CELKOM		8819768
----------------------	--	----------------

DAŇ Z PRÍJMU ZA BEŽNÚ ČINNOSŤ:

v €

591	Daň z príjmu – splatná z bežnej činnosti	35811
593	Daň z príjmu – splatná z mimoriadnej činnosti	
DAŇ Z PRÍJMU ZA BEŽNÚ ČINNOSŤ SPOLU		35811

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ROK 2013:

v €

Prevádzkový HV	182811
Finančný HV	-34407
Mimoriadny HV	
HV (pred zdanením)	148403

v €

HV PO ZDANENÍ:	112592
-----------------------	---------------

Neobežný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky evidovala na majetkových účtoch neobežný majetok v obstarávacej hodnote 1.291.847 €. Z uvedenej sumy predstavuje nehmotný dlhodobý majetok hodnotu 129 € a hmotný dlhodobý majetok hodnotu 1.289.494 €. Evidovaný dlhodobý majetok spoločnosti bol ku dňu účtovnej závierky inventarizovaný a vykonanou inventúrou neboli zistené rozdiely medzi fyzickým a účtovným stavom majetku.

Zostatková účtovná hodnota neobežného majetku je ku dňu účtovnej závierky 540.150 €, čo predstavuje 41,82 % jeho obstarávacej hodnoty.

Štruktúra neobežného majetku (v €):

Druh majetku	Obstarávacia hodnota majetku	Zostatková účtovná hodnota majetku	Percento opotrebenia
Nehmotný inv. majetok	129	0	100
Z toho :			
- software	129	0	100
Hmotný inv. majetok	1289494	537926	58,28
Z toho :			
- pozemky	50465	50465	0
- stavby	646716	422010	34,74
- samostatné hnutelné veci	592313	65451	88,95
- pozemky			
- drobný hmotný investičný majetok			
- iný hmotný inv. majetok			
- umelecké diela			
-dlhodobý finančný majetok	2224	2224	0
Spolu :	1291847	540150	58,18

Spoločnosť má majetok vo vlastníctve spoločnosti poistený voči prípadným škodám spôsobeným živelnými udalosťami a pre prípad odcudzenia vecí v poisťovni Kooperativa a.s.

Obežné aktíva

Zásoby

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje zostatok tovarových zásob na skladoch a v predajniach vedených na účtoch účtovnej skupiny 13 v celkovej výške 748.421 €.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje dlhodobé pohľadávky vo výške 221.283 €.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodných vzťahov na účtoch účtovnej skupiny 31 v celkovej výške 805.077 €. Zostatky účtov pohľadávok boli ku dňu riadnej účtovnej závierky dokladovo inventarizované a preverením neboli zistené rozdiely.

Kapitálové účty a dlhodobé a krátkodobé záväzky

Základné imanie a kapitálové fondy

V súlade so zakladateľskou zmluvou spoločnosti a v súlade s výpisom z obchodného registra vykazuje spoločnosť ku dňu účtovnej závierky hodnotu základného imania vo výške 6.972 €. Ku dnu účtovnej závierky bola celá hodnota upísaného základného imania splatená.

Krátkodobé záväzky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje zostatok krátkodobých záväzkov z obchodných vzťahov v celkovej výške 572.572 €, záväzky voči spoločníkom vo výške 30.307 €, záväzky voči zamestnancom vo výške 2.372 €, záväzky zo soc. poistenia v sume 3.064 €, daňové záväzky vo výške 101.401 € a ostatné záväzky v sume 16.610 €.

Dlhodobé záväzky a bankové úvery

Spoločnosť ku dňu riadnej účtovnej závierky vykazuje dlhodobý záväzok z prijatého bankového úveru zúčtovaného na účte účtovnej skupiny 46 vo výške 0 € a bežné bankové úvery v sume 963.728 €.

VEDENIE ÚČTOVNÍCTVA

Spoločnosť účtuje v súlade s § 36 Obchodného zákonníka a Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v sústave podvojného účtovníctva. Účtovníctvo spoločnosti je vedené prostredníctvom prostriedkov výpočtovej techniky.

Spoločnosť má vytvorenú účtovnú osnovu v súlade s Opatrením MF SR zo 16. Decembra 2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovuje účtovná osnova a postupy účtovania pre podnikateľov v znení neskorších úprav. Použité postupy účtovania zodpovedajú zásadám stanovených Opatrením.

Počiatkový účet súvahový pri otvorení účtovných kníh v roku 2015 nadväzuje na konečný účet súvahový k 31.12.2014, čím bola zabezpečená kontinuita účtovníctva a nadväznosť na súvahu a na zostatky súvahových účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie skončilo.

Pohľadávky a záväzky spoločnosti sú vedené analyticky podľa jednotlivých dodávateľov a odberateľov. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky odsúhlasila významné záväzky s jednotlivými veriteľmi. Spoločnosť vytvorila opravné položky na ťarchu nákladov k tým pohľadávkam, u ktorých predpokladá, že predstavujú riziko, že nebudú úplne alebo z časti dlžníkmi zaplatené.

Majetok a záväzky vedené v cudzích menách spoločnosť ku dňu účtovnej závierky prepočítala kurzom NBS. K vyčísleným kurzovým stratám spoločnosť vytvorila rezervy na kurzové straty.

Riadna účtovná závierka k 31.12.2015 bola vykonaná v súlade s § 17 až 21 Zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve, § 8 opatrenia MF SR číslo 23054/2002-92 a následných opatrení, ktorými sa ustanovuje usporiadanie položiek súvahy a výkazu ziskov a strát a ich obsahové vymedzenie pre podnikateľov obsah poznámok tvoriacej súčasť účtovnej závierky podnikateľov.

III. Účtovná závierka za rok 2015

- **VÝKAZ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2015**
- **POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**
- **VÝKAZ CASH-FLOW**
- **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**