

Účtovná zázvierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 30. 9 2017

ČLÁNOK

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SIMOP SK, s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená vo februári 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 9. marca 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka číslo: 16840/V). Sídlo spoločnosti je: Priemyselná 720, 072 22 Strážske.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba kotlárskeho výrobkov a zvaranie,
- výroba, nákup a predaj výrobkov z plastov,

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 30.09.2016, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22.02.2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. 9. 2017 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. októbra 2016 do 30. septembra 2017.

5. Údaje o skupine Spoločnosti

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti F2F, société par actions simplifiée, rue de Richedoux 10, 50480 Sainte-Mere-Eglise, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti F2F, société par actions simplifiée zostavuje spoločnosť F2F, SAS. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť Simop SK, s.r.o. nemá informáciu o adrese sídla príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky spoločnosti F2F, SAS.

6. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	18
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 21.12.2016.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie v auguste 2016 schválilo spoločnosť ACCEPT AUDIT & CONSULTING s.r.o., Baštová 38, Prešov ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 napriek tomu, že Spoločnosti zanikla povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

ČLÁNOK

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgánmi Spoločnosti sú valné zhromaždenie a konateľ. Štatutárnym orgánom t.j. konateľom spoločnosti je p. Valéry Ferey od 10.08.2010. Konateľ koná v mene spoločnosti samostatne. Členom štatutárnemu orgánu, ani členom iných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

ČLÁNOK

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2016 - 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. S

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevyožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(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.

(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) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odložených daniach.

(j) 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. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nere realizované finančné náklady. Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) 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.

ČLÁNOK

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ

SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období zaradila do majetku: príviesny vozík k osobnému autu v obstarávacej hodnote 976,67 EUR, formu na odlievanie vodomerných šácht v obstarávacej hodnote 8 431,20 EUR.

K používanému nezaradenému a nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku bola v bežnom účtovnom období vytvorená opravná položka vo výške 18 381,50 EUR a z dôvodu predaja nezaradeného majetku bola opravná zrušená vo výške 18 705,- EUR. Kumulatívna výška vytvorenej opravnej položky k DHM je 85 859,29 EUR, čím sa jeho zostatková cena znížila.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom a živelnou pohromou do výšky 1 600 000 EUR v spoločnosti Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty sú v tabuľke nižšie: Poistná zmluva je uzavretá so spoločnosťou Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistenie je dlhodobé na dobu neurčitú s účinnosťou od 20.01.2015.

Predmetom poistenia je:

Druh poistenia	Predmet poistenia	Poistná suma (v EUR)
Poistenie budov	Budovy	1 500 000,-
Poistenie hnutel'nych vecí	Výrobné a prevádzkové zariadenia	1 600 000,-
	Zásoby	400 000,-

2. Zásoby

Prehľad o stavu zásob podľa jednotlivých súvahových položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné UO		Bezprostredne predchádzajúce UO	
	Stav na začiatku UO	Stav na konci UO	Stav na začiatku UO	Stav na konci UO
Materiál	275 617	263 431	272 141	275 617
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	45 254	37 945	40 863	45 254
Výrobky	89 265	87 275	83 285	89 265
Tovar	41 722	38 186	42 869	41 722
Zásoby spolu	451 858	426 837	439 158	451 858

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný Majetok	Bežné UO								
	Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO		314 025	922 302				345 491	1000	1 582 818
Prírastky							10 408		18 500
Úbytky							61 661	1000	
Presuny			9 407				-9 407		0
Stav na konci UO		314 025	931 709				294 238	0	1 539 972
Oprávky									
Stav na začiatku UO		153 897	749 779						903 676
Ročný odpis		16 452	40 509						56 961
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci UO		170 349	790 288						960 637
Opravná položka									
Stav na začiatku UO							86 183		86 183
Prírastky							18 381		18 381
Úbytky							18 705		18 705
Presuny									
Stav na konci UO							85 859		85 859
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO		160 128	172 523				259 308	1000	592 959
Stav na konci UO		143 676	141 421				208 379	0	493 476

Dlhodobý hmotný majetok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný Majetok	Bezprostredne predchádzajúce UO								
	Pozemky	Stavby	SHV aSHV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO		314 025	889 147				360 146	1 000	1 564 318
Prírastky							18 500		18 500
Úbytky									
Presuny			33 155				-33 155		0
Stav na konci UO		314 025	922 302				345 491	1 000	1 582 818
Oprávky									
Stav na začiatku UO		137 445	709 059						846 504
Ročný odpis		16 452	40 720						57 172
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci UO		153 897	749 779						903 676
Opravná položka									
Stav na začiatku UO							65 221		65 221
Prírastky							20 962		20 962
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci UO							65 221		65 221
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO		176 580	180 088				294 925	1 000	652 593
Stav na konci UO		160 128	172 523				259 308	1 000	592 959

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné UO				
	Stav OP na začiatku ZO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci UO
Materiál	117 117	37 597	8 450		146 264
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	19 295	4 041	12 333		11 003
Výrobky	48 396	17 278	2 922		62 752
Zvieratá					
Tovar	39 383	0	3 642		35 741
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	224 191	58 917	27 347		255 759

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmerného množstva zásob a v niektorých prípadoch v dôsledku zníženia predajných cien.

3. Pohľadávky

(a) Opravné položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné UO				
	Stav OP na začiatku UO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci UO
Pohľadávky z obchodného styku	19 281	1 826			21 107
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	78 468	3 567			82 035
Pohľadávky spolu	97 750	5 393			103 142

(b) Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názvopoložky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 316	24 711	29 027
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku 55	103 802	12 284	116 086
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie 63	13 154	1	13 135
Iné pohľadávky	123	82 035	82 158
Krátkodobé pohľadávky spolu	122 178	114 061	240 406

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názvopoložky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	445	22 860	23 305
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	29		29
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	103 802		103 802
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	17 528		17 528
Iné pohľadávky		82 342	82 342
Krátkodobé pohľadávky spolu	121 804	105 202	227 006

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názvopoložky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Pokladnica, ceniny	1 793	738
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12 341	1 009
Vkladové účty v banke /v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		-500
Spolu	14 134	1 247

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	103	357
- náklady na služby	27	78
- náklady na zákonné poplatky	76	95
- náklady na poistenie	-	184
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa

Názov položky	Bežné UO			Bezprostredne predchádzajúce UO		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 779	4 278		1 707	8 307	
Finančný náklad	208	215		287	475	
Spolu	1 987	4 493		1 994	8 781	

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

a) – n) stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien

b)

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci UO
	Stav na začiatku UO	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6 639				6 639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	1 219				1 219
Ostatné kapitálové fondy	1 185 519				1 185 519
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	90 343				90 343
Neuhradená strata minulých rokov	-1 552 863			-163 526	-1 716 389
Účtovný zisk alebo Účtovná strata	-163 526	-198 961		163 526	-198 961
Vyplatené dividendy,					
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci UO
	Stav na začiatku UO	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie zapísané do obchodného registra	6 639				6 639
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	1 219				1 219
Ostatné kapitálové fondy	1 185 519				1 185 519
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	90 343				90 343
Neuhradená strata minulých rokov	-1 280 039			-272 824	-1 552 863
Účtovný zisk alebo Účtovná strata	-272 824	-163 526		272 824	-163 526
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Účtovná strata dosiahnutá k 30.9.2016 bola vysporiadaná takto:

Názvopoložky	Bezprostredne predchádzajúce UO
Účtovná strata	-163 526
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné UO
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	-
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-163 526
Iné	-
Spolu	-163 526

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné UO				
	Stav na začiatku UO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci UO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 193	2 500	4 570	430	3 693
Ostatné rezervy dlhodobé					
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	1 193				1 193
nezákonné rezervy na záručné opravy a reklamácie	5 000	2 500	4 570	430	2 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 082	10 417	15 019	597	10 884
Zákonné rezervy krátkodobé	5 537	5 417	5 071		5 884
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	5 537	5 417	5 071		5 884
Ostatné krátkodobé rezervy	10 545	5 000	9 948	597	5 000
Rezerva na zľavu z ceny	6 048		6 048		0
na vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	0				
na zverejnenie účtovnej závierky v zbierke listín	597			597	
na overenie účtovnej závierky audítorom	3 900	5 000	3 900		5 000

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce UO				
	Stav na začiatku UO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci UO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 893	5 000	15 700		6 193
Ostatné rezervy dlhodobé					
nezákonné rezervy na sankcie a pokuty	1 193				1 193
nezákonné rezervy na záručné opravy a reklamácie	15 700	5 000	15 700		5 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 417	15 985	11 043	277	16 082
Zákonné rezervy krátkodobé	9 920	5 537	9 643	277	5 537
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	9 920	5 537	9 643	277	5 537
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na zľavu z ceny		6 048			6 048
na vypracovanie účtovnej závierky a daňového priznania	500	500			0
na zverejnenie účtovnej závierky v zbierke listín	597				597
na overenie účtovnej závierky audítorom	1 400	3 900	1 400		3 900

Dlhodobá rezerva na opravy a reklamácie vo výške 2500 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2017. Bola vytvorená ako

kvalifikovaný odhad, na základe informácií od zákazníkov a skúseností z predchádzajúcich rokov. Rezerva bude použitá v priebehu 2 rokov od tvorby rezervy.

3. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 785	3 277
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 044	1 004
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 044	1 003
Čerpanie sociálneho fondu	770	495
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 059	3 785

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť vytvára sociálny fond v povinnej výške 0,6% z hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období čerpala sociálny fond na stravovanie zamestnancov.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Dlhodobé záväzky spolu	35 758	64 016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 758	64 016
Krátkodobé záväzky spolu	1401 366	1 302 084
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	146 315	54 994
Záväzky po lehote splatnosti	1 255 051	1 178 619

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov sú aj pôžičky v rámci konsolidovaného celku, detail k pôžičkám je uvedený v časti 5 a záväzky zo sociálneho fondu detail uvedený v časti 3.

5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nečerpala bankový úver.

Spoločnosti boli poskytnuté dve dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti F2F, SAS:

a) Pôžička vo výške 240 000 EUR bola poskytnutá dňa 1.10.2010. Z nesplatennej časti istiny vo výške 77 938,81 EUR a nesplatených úrokov vo výške 2 338,16 EUR, spolu 80 276,97 EUR bola dohodnutá nová dlhodobá pôžička so splatnosťou 30.9.2019. Prvá splátka istiny tejto pôžičky je splatná 30.12.2016. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 2,49 %.

b) Pôžička vo výške 360 000 EUR, dňa bola poskytnutá dňa 1.7.2013. Splatenosť pôžičky je 30.6.2016. K dňu zostavenia účtovnej závierky je celá istina nesplatená. Úroková sadzba tejto pôžičky je 2,22 %.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné UO	Suma istiny v EUR za bežné UO	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce UO
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS	EUR	2,49	30.9.2019		80 277	80 277
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spoločnosti F2F, SAS	EUR	2,22	30.6.2016		360 000	360 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb(A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb(B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb(C)	
	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Slovensko	64 467	9 970	60 192	64 008	6 603	864
EU	857 422	921 209	11 903	9 032	60	1 919
mimo EU						
Spolu	921 889	931 179	179 265	73 040	6 664	2 783

Typ A: tržby z predaja výrobkov z ocele a plastov

Typ B: tržby z predaja služieb – trieskania plechu a ostatné služby

Typ C: tržby z predaja tovaru

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 20 178 EUR (v roku 2016 zníženie 21 033 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 855,- EUR (v roku 2016 zníženie 39 285 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	37 945	45 254	40 863	7 309	4 391
Výrobky	87 275	89 265	83 285	1 990	5 980
Zvieratá					
Spolu	125 220	134 519	124 148	9 299	10 371
Manká a škody	x	x	x	-38	-1 128
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-29 439	-30 276
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-20 178	-21 033

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučítajú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

		3	5	9	2	4	5	8	6	
IČO										
DIČ	2	0	2	1	9	8	2	7	5	4

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	8 431	
Aktivácia DHM	8 431	
Aktivácia materiálu		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 109	27 599
tržby z predaja materiálu	16 115	19 155
Tržby z predaja DHM	34 853	
ostatné výnosy z hosp. činnosti - inventariz. prebytky	8 877	8 443
iné	264	1
Finančné výnosy, z toho:	4	76
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4	74
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		2
úroky z poskytnutých pôžičiek		
úroky na bežnom účte		2

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Tržby za vlastné výrobky	921 889	931 179
Tržby z predaja služieb	179 265	73 040
Tržby za tovar	6 664	2 783
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 107 818	1 007 003

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	324 130	238 047
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 133	3 900
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>5 133</i>	<i>3 900</i>
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	318 997	234 147
opravy a udržiavanie	6 378	2 584
cestovné	96	2 664
reprezentačné	249	796
asistenčné služby v skupine	57 801	61 146
reklamné služby	2 106	1 535
vedenie účtovníctva		9 435
právne služby		
telefónne poplatky	3 608	4 362
prepravné služby	83 829	392

prenájom strojov	7 354	7 337
operatívny lízing-auto	2 498	3 198
poddodávky	12 551	16 837
servis pre výrobu a reklamácie	533	1 700
nájomné	55 356	55 243
ubytovanie, letenky	544	3 667
služby práce vo výrobe	64 514	52 564
služby technika	7 801	7 737
náklady na reklamácie	1 260	5 000
Ostatné položky	12 519	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	425 858	405 073
mzdové náklady	201 478	200 328
náklady na sociálne poistenie	72 090	73 099
sociálne náklady	15 032	16 986
dane a poplatky	835	736
odpisy a opravné položky	75 343	78 134
zostatková cena predaného materiálu a DHM	41 401	12 931
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 163	968
poistenie majetku	5 167	7 453
manká a škody	10 029	9 110
zmluvné pokuty a penále		51
ostatné pokuty a penále	60	10
Finančné náklady, z toho:	10 330	10 789
Kurzové straty, z toho:	10	83
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>		2
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	10 320	10 706
ostatné náklady na finančnú činnosť	307	474
nákladové úroky	10 013	10 232
Mimoriadne náklady	0	0

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názvopoložky	Bežné UO			Bezprostredne predchádzajúce UO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-196 081	X	X	-160 646	x	x
teoretická daň	X	-43 138	22	x	-35 342	22
Pripočítateľné položky	239 914	52 781	22	242 726	53 400	22
Odpočítateľné položky	36 364	8 000	22	-20 128	-4 428	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	7 469	1 643	22	61 952	13 630	22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	X	2 880		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	X			x		
Celková daň z príjmov	X	2 880		x	2 880	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie

príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmieneny majetok

– Spoločnosť viedla súdny spor proti bývalému riaditeľovi spoločnosti o vymoženie nevyúčtovaných preddavkov vo výške 77 500 EUR. K tejto pohľadávke má spoločnosť vytvorenú opravnú položku. Súd rozhodol v prospech Spoločnosti. Rozsudok nadobudol právoplatnosť a v súčasnosti je vydaný exekučný príkaz.

– Spoločnosť viedla súdny spor so spoločnosťou BUILDING REAL s.r.o. o zaplatenie pohľadávky za predaj výrobkov vo výške 13 080 EUR. K tejto pohľadávke má spoločnosť vytvorenú opravnú položku. Súd rozhodol v prospech Spoločnosti a zaviazal spoločnosť BUILDING REAL, s.r.o., aby zaplatil navrhovateľovi istinu aj s úrokom z omeškania. Rozsudok nadobudol právoplatnosť a v súčasnosti je vydaný exekučný príkaz.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Kia Sportage od spoločnosti ČSOB Leasing s.r.o.. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 4790 EUR. Spoločnosť nemá informácie o zostatkovej hodnote majetku v nájme.

Spoločnosť má výrobné haly a administratívne priestory v nájme od spoločnosti Ferey, s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 55 206 EUR. Spoločnosť nepozná zostatkovú hodnotu majetku v nájme.

Spoločnosť má v nájme vysokozdvíhací vozík od spoločnosti SIMOP SAS. Nájomná zmluva bola uzatvorená do júna 2017. Predmetný majetok bol v októbri 2017 odkúpený do vlastníctva Spoločnosti. Ročné nájomné predstavovalo 7 354 EUR. Zostatková hodnota majetku predstavuje 7 500 EUR.

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A EKONOMICKY PREPOJENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s ekonomicky prepojenými osobami

Ekonomicky prepojená osoba	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v EUR	
			Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
F2F SAS	03	Predaj služieb		20
F2F SAS	01	Asistenčné služby	57 801	
F2F SAS	01	Úroky z pôžičiek	9 732	
SIMOP SAS	03	Nákup služieb-nájomné za VZV vozíky	3 685	7 337
SIMOP SAS	01	Obstaranie materiálu	7 753	6 370
SIMOP SAS	01	Obstaranie tovaru	1 438	645
SIMOP SAS	02	Predaj výrobkov	806 118	921 209
SIMOP SAS	02	Predaj materiálu	8 060	14 431
SIMOP SAS	03	Predaj služieb-preprava výrobkov, ost.služby	84 723	9 012
SIMOP SAS	02	Predaj tovaru	61	1 919
SIMOP ESPANA SA	02	Predaj výrobkov	45 256	

SIMOP ESPANA SA	02	Predaj materiálu	88	
SIMOP ESPANA SA	03	Predaj služieb-preprava výrobkov, ost.slужby	34 235	
SIMOP ESPANA SA	02	Predaj DHM	34 853	
FEREY s.r.o.	01	Nákup služieb - nájomné	55 206	55 206

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 30.9.2017	k 30.9.2016
Pohľadávky z obchodného styku	116 086	103 831
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	116 086	103 831
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		
- istina	27 420	54 173
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť pôžičiek)		
- istina	412 857	386 104
- úroky z pôžičiek	37 664	27 932
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným osobám	800 930	749 076
Spolu pasíva	1 278 871	1 217 285

ČLÁNOK

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČLÁNOK

VII.OSTATNÉ INFORMÁCI

Pre túto položku nemá účtovná jednotka náplň.