

ČI. 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 2018 bola valným zhromaždením schválená dňa 17.12.2019.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34	43

ČI. 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.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

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	rovnomé
stavby	20	rovnomé
montované stavby	12	rovnomé
stroje	6	rovnomé
dopravné prostriedky	4	rovnomé

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.

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 2018 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.

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 2019 spoločnosť splácala úver v mesačných splátkach.

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**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	124 098	189 268	313 366
Iné pohľadávky	229	0	229
Krátkodobé pohľadávky spolu	124 327	189 268	313 595

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	192 791	195 050	387 841
Iné pohľadávky	3 967	0	3 967
Krátkodobé pohľadávky spolu	196 758	195 050	391 808

Súčasťou hodnoty krátkodobých pohľadávok 313 595,- eur je aj poskytnutý preddavok na zásoby vo výške 27 699,- eur. K 31.12.2019 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:	8 820			94	8 725
zamestn.pôžitky, odchodné	8 820			94	8 725
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 516	48 808	38 811	9 103	59 410
nevýčerpané dovolenky	35 753	31 995	26 650	9 103	31 995
audit UZ 2016	1 800	1 600	0	0	3 400

penále od št.inštitúcií	20 963	15 213	12 161		24 015
-------------------------	--------	--------	--------	--	--------

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:	11 735			2 916	8 820
odchodné	11 735			2 916	8 820
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 886	39 953	29 385	11 938	58 516
nevýčerpané dovolenky	37 262	35 753	25 324	11 938	35 753
audit UZ 2017	1 600	1 600	1 400		1 800
penále od št.inštitúcií	21 024	2 600	2 661		20 963

Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	133 279	121 728
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	133 279	121 728
Krátkodobé záväzky spolu	1 000 151	830 966
Záväzky v lehote splatnosti	225 441	406 494
Záväzky po lehote splatnosti	774 710	424 472

Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Tabuľka č. 1 Bankové úvery

Názov položky a	Mena b	Dátum splatnosti d	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Krátkodobý úver				
Krátk.bank.úver SLSP	EUR	31.10.2020	44 431	88 904
Krátkodobý úver				
Kontokorent.úver SLSP	EUR	31.07.2020	139 444	184 915

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 hnuiteľným veciam Zmluvou o zriadení záložného práva č.378/CC/16-ZZ1. Na zabezpečenie bola vystavená blankozmenka avalovaná majiteľom 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 a	Mena b	Dátum splatnosti d	Suma istiny v € za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v € za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Účelový úver od spol. IKB Leasing SR	EUR	01.09.2021	32 330	49 254
Účelový úver od spol. Tatra Leasing	EUR	14.06.2020	2 651	7 773

Dňa 27.4.2020 bolo v obchodnom vestníku oznámené povolenie reštrukturalizácie spoločnosti Profika Sk, s.r.o. Úvery sú vykázané v pôvodných hodnotách nakoľko ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol schválený reštrukturalizačný plán. Splatnosť a výška úverov sa môže zmeniť v súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom.

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	29 891	97 765		21 467	68 190	

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	95 612	363 741	403 319	-268 129	-39 578
Výrobky	73 159	190 245	128 876	-117 086	61 369
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-385 215	21 791

K vnútropodnikovým zásobám hotovej výroby bola v roku 2019 vytvorená opravná položka. Dôvodom tvorby OP 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. OP k nedokončenej výrobe bola vytvorená vo výške výrobných nákladov na zákazku, u ktorej je riziko predaja.

Informácie o čistom obrate

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	836 197	1 056 042
Tržby z predaja služieb	430 956	432 832
Tržby za tovar	344 848	1 610 210
Čistý obrat celkom	1 612 001	3 099 084

Informácie o nákladoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vybraté významné nákladové položky:		
preprava	13 578	13 134
služby spojené s výpočtovou technikou	9 096	10 573
tepelné spracovanie	21 085	13 923
propagácia	25 957	27 136
výstavy	10 062	12 241
služby pre výrobu	203 879	126 266
nájomné	38 921	41 480
telefóny, internet	5 352	5 658
ostatné náklady	33 926	26 595
úroky - banka	8 645	11 195
úroky - leasing	6 740	4 107

ČI. 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 je 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.

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

Dňa 27.4.2020 bolo v obchodnom vestníku oznámené povolenie reštrukturalizácie spoločnosti Profika Sk, s.r.o. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol schválený reštrukturalizačný plán.