

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Elastomer Solutions, s.r.o. Továrenská 422, 018 61 Beluša
Dátum založenia	27. október 2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	29. november 2006
Hospodárska činnosť	– Výroba výrobkov z gumy a plastov, – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi.

2. Zamestnanci

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	159	146
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	161	148
z toho: vedúci zamestnanci	2	5

3. Neobmedzené ručenie

Elastomer Solutions, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Elastomer Solutions, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Dňa 23. februára 2017 sa v sídle spoločnosti Elastomer Solutions, s.r.o., Továrenská 422, Beluša konalo zasadnutie valného zhromaždenia spoločnosti. Na valnom zhromaždení sa zúčastnili spoločníci spoločnosti Elastomer Solutions GmbH, konajúca prostredníctvom konateľov, pani Paula Dias a pán Uwe Jürgen Michael Müller a mutares Holding-02 AG, konajúca predstavenstvom, zastúpeným pánom Dr. Lennart Schley. Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku spoločnosti zostavenú ku dňu 31. decembru 2016. Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení zisku na rok 2016 vo výške 341 160 EUR nasledovne:

- suma vo výške 300 000 EUR sa vyplatí spoločníkovi Elastomer Solutions GmbH a suma vo výške 15 789 EUR sa vyplatí spoločníkovi mutares Holding-02 AG
- suma 25 371 EUR bude preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku

Následne Valné zhromaždenie prerokovalo návrh spoločníka Elastomer Solutions GmbH, ktorý sa rozhodol, že poskytne v prospech spoločnosti peňažné prostriedky vo výške 200 000 EUR ako prídel do ostatných kapitálových fondov spoločnosti bez navýšenia základného imania spoločnosti. Zároveň Valné zhromaždenie prerokovalo návrh spoločníka mutares Holding-02 AG, ktorý sa rozhodol, že poskytne v prospech spoločnosti peňažné prostriedky vo výške 10 526 EUR ako prídel do ostatných kapitálových fondov spoločnosti bez navýšenia základného imania spoločnosti.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Členovia orgánov spoločnosti

<i>Orgán</i>	<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Konatelia	Konateľ	Paula Dias
	Konateľ	Uwe Jürgen Michael Müller
	Prokurista	Ing. Mária Zábojníková od 20.5.2015 do 31.5.2017 Tatiana Kunzmann od 11.11.2017 Ing. Mária Racková
Výkonné vedenie	Finančný riaditeľ	Tatiana Kunzmann od 11.11.2017
	Technický riaditeľ	Ing. Mária Racková

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

<i>Spoločníci</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
Elastomer Solutions GmbH	579 259	95	95	-
Mutares Holding-02 AG	30 487	5	5	-
Spolu	609 746	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Elastomer Solutions GmbH, Higis-Ring 15, Wiesbaum 545 78 Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Elastomer Solutions GmbH, Higis-Ring 15, Wiesbaum 545 78 Nemecko a konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť spoločnosť MUTARES AG, Schubertstrasse 2, 80336 München. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. 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.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné a clo.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – menovitou hodnotou.
- q) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- t) V roku 2017 ani v roku 2016 spoločnosť neuskutočnila významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpanú dovolenku, rezervu na reklamácie a iné rezervy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu podľa popisu v bode III. 2. 1.,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti na základe posúdenia ich vymožiteľnosti podľa popisu v bode III.3.3.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Vstrekovacie lisy	10 rokov	10 %
Stroje a zariadenia	4 roky	25 %
Kovové regále	12 rokov	8,33 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Spoločnosť majetok, ktorého suma je nižšia ako zákonom stanovená hranica, neodpisuje.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2017 a ani v roku 2016 spoločnosť Elastomer Solutions, s.r.o. nezmenila účtovné zásady ani účtovné metódy.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	49 179	-	-	-	293 118	-	342 297
Prírastky	-	2 040	-	-	-	47 263	-	49 303
Úbytky	-	-	-	-	-	(7 913)	-	(7 913)
Presuny	-	3 230	-	-	-	(3 230)	-	0
K 31. decembru 2017	-	54 449	-	-	-	329 238	-	383 687
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	48 104	-	-	-	-	-	48 104
Prírastky	-	2 173	-	-	-	-	-	2 173
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	50 277	-	-	-	-	-	50 277
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	1 075	-	-	-	293 118	-	294 193
K 31. decembru 2017	-	4 172	-	-	-	329 238	-	333 410

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	49 179	-	-	-	8 475	-	57 654
Prírastky	-	-	-	-	-	284 643	-	284 643
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
-Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	49 179	-	-	-	293 118	-	342 297
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	45 758	-	-	-	-	-	45 758
Prírastky	-	2 346	-	-	-	-	-	2 346
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	48 104	-	-	-	-	-	48 104
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	3 421	-	-	-	8 475	-	11 896
K 31. decembru 2016	-	1 075	-	-	-	293 118	-	294 193

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	97 638	3 564 858	-	6 665	595 783	123 698	4 388 642
Prírastky	-	30 360	593 625	-	-	39 212	-	663 197
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	456 344	185 672	-	-	(518 318)	(123 698)	-
K 31. decembru 2017	-	584 342	4 344 155	-	6 665	116 677	-	5 051 839
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	50 922	1 627 743	-	6 665	-	-	1 685 330
Prírastky	-	39 302	428 028	-	-	-	-	467 330
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	90 224	2 055 771	-	6 665	-	-	2 152 660
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	46 716	1 937 115	-	-	595 783	123 698	2 703 312
K 31. decembru 2017	-	494 118	2 288 384	-	-	116 677	-	2 899 179

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36 704 423

DIČ: 2022293009

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	-	190 009	3 239 836	-	-	6 665	38 905	-	3 475 415
Prírastky	-	3 548	484 027	-	-	-	561 078	123 698	1 172 351
Úbytky	-	(95 919)	(163 205)	-	-	-	-	-	(259 124)
Presuny	-	-	4 200	-	-	-	(4 200)	-	-
K 31. decembru 2016	-	97 638	3 564 858	-	-	6 665	595 783	123 698	4 388 642
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	75 918	1 313 622	-	-	6 665	-	-	1 396 205
Prírastky	-	70 923	477 326	-	-	-	-	-	548 249
Úbytky	-	(95 919)	(163 205)	-	-	-	-	-	(259 124)
K 31. decembru 2016	-	50 922	1 627 743	-	-	6 665	-	-	1 685 330
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	-	114 091	1 926 214	-	-	-	38 905	-	2 079 210
K 31. decembru 2016	-	46 716	1 937 115	-	-	-	595 783	123 698	2 703 312

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného plnenia		Názov a sídlo poisťovne
		2017	2016	
Osobné automobily	Poistenie prepravy a prepravovaného tovaru	1 500 000	1 500 000	Alte Leipziger Versicherung AG
	Povinné zmluvné poistenie, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla – flotila	Podľa zmluvy	Podľa zmluvy	Generali Poistovňa, a.s.
Majetok	Súbor výrobných a prevádzkových zariadení, prerušenie prevádzky	2 530 000	2 530 000	Generali Poistovňa, a.s.
Majetok	Poistenie lisovacieho stroja, prerušenie prevádzky zavinené strojom	2 965 000	2 956 000	Generali Poistovňa, a.s.
		243 000	243 000	Generali Poistovňa, a.s.
Osobný automobil Škoda Octavia	Povinné zmluvné a havarijné poistenie	Podľa zmluvy	Podľa zmluvy	Kooperatíva poisťovňa, a.s.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ako je uvedené v časti IV., bode 3.2 poznámok.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Tovar	-	34 782	-	-	34 782
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	-	34 782	-	-	34 782

Spoločnosť tvorí na pomaly obrátkové nakupované zásoby opravnú položku nasledovne:

- bez pohybu od 0-360 dní 0 %
- bez pohybu nad 360 dní 25 %
- bez pohybu nad 720 dní 50 %
- bez pohybu nad 1080 dní 75 %
- bez pohybu nad 1440 dní 100 %

Podkladom pre tvorbu opravnej položky sú výsledky fyzickej inventúry zásob (pomaly obrátkové zásoby, nepotrebné zásoby) a posúdenie predajných a skladových cien vlastných výrobkov a tovarov.

Na zásoby v hodnote 1 140 398 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech bánk. Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 030 028	259 421	2 289 449
Daňové pohľadávky a dotácie	214 766	-	214 766
Iné pohľadávky	150	-	150
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 244 944	259 421	2 504 365

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 296 755	213 685	2 510 440
Daňové pohľadávky a dotácie	288 790		288 790
Iné pohľadávky	1 745		1 745
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 587 290	213 685	2 800 975

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2017	2016
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	259 421	213 685
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 244 944	2 587 290
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 504 365	2 800 975

3.3. Opravné položky k pohládkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	10 443		(569)		9 874
Spolu					

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní 25%, nad 360 dní 50 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti nad 720 dní 100 %.

Na pohľadávky v hodnote 2 850 000 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech banky. Pre viac informácií viď bod IV. odsek 3.2. Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2017 vykazuje odloženú daňovú pohľadávku vo výške 18 253 EUR.

Položka	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	34 963	4 363
zdaniteľné	(423 001)	(412 447)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	294 594	173 757
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	360 723	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	56 128	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	18 253	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(67 462)	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	49 209
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	(5 212)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. **Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	919	1 088
Bankové účty bežné	666	576
Spolu	1 585	1 584

Na bankové účty bolo zriadené záložné právo v prospech banky. Pre viac informácií vid' bod IV. odsek 3.2. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	8 530	8 823
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	21	16 770
Spolu	8 551	25 593

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Výška základného imania je 609 746 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 60 975 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ostatné kapitálové fondy sa zvýšili o 460 527 EUR na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o EUR 25 371 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2016.

1.2. Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	341 160
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Do zákonného rezervného fondu	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	25 371
Výplata časti zisku spoločníkom	315 789
Spolu	341 160

Časť účtovného zisku za rok 2016 - 210 526 EUR bola použitá na zvýšenie ostatných kapitálových fondov (účet 413) a čiastka 105 263 EUR predstavuje neuhradený záväzok voči spoločníkom účtovaný na účte 364.

V roku 2017 došlo zároveň k navýšeniu kapitálových fondov formou kapitalizácie záväzkov voči spoločnosti Elastomer Solutions GmbH v sume 250 000 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2017 - strata vo výške 472 002 EUR bude preúčtovaná na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	72 360	78 992	67 042	-	84 310
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	53 606	59 453	50 598	-	62 461
rezerva na nevyčerpanú dovolenku – poistné	18 754	19 539	16 444	-	21 849
rezerva na daňové poradenstvo	-	-	-	-	-
rezerva na audit	-	-	-	-	-
rezerva na zverejnenie ÚZ v OV	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	152 093	135 519	152 093	-	135 519
z toho:					
Rezerva na bonusy, rabaty	17 996	24 037	17 996	-	24 037
Rezerva na reklamácie	109 211	37 528	109 211	-	37 528
Rezerva na audit	5 000	7 000	5 000	-	7 000
Rezerva na nevýhodné zmluvy	-	66 954	-	-	66 954
 Rezervy na nevyfaktur. dodávky	19 886	-	19 886	-	-
z toho					
- rezerva externí zamestnanci (lisovači)	18 100	-	18 100	-	-
- ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky	1 786	-	1 786	-	-
Dlhodobé rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy	-	115 801	-	-	115 801
z toho:					
Rezerva na nevýhodné zmluvy	-	115 801	-	-	115 801

Spoločnosť v roku 2017 vytvorila rezervu na nevýhodné zmluvy v celkovej výške 182 755 EUR. Ide o rezervu na straty spôsobené predajom konkrétnych výrobkov predovšetkým pre Porsche projekt. Rezerva je podľa doby plánovaného použitia rozdelená na krátkodobú časť (66 954 EUR) a dlhodobú časť (115 801 EUR). Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2018.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	64 017	72 360	64 017	-	72 360
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	47 447	53 606	47 447	-	53 606
rezerva na nevyčerpanú dovolenku - poisťné	16 570	18 754	16 570	-	18 754
rezerva na daňové poradenstvo	-	-	-	-	-
rezerva na audit	-	-	-	-	-
rezerva na zverejnenie ÚZ v OV	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	127 062	152 093	125 833	1 229	152 093
z toho:					
rezerva na bonusy	90 475	-	90 475	-	-
rezerva na reklamácie	1 387	109 211	1 387	-	109 211
rezerva na audit	5 643	5 000	4 500	1 143	5 000
rezerva na bonusy, rabaty	-	17 996	-	-	17 996
rezerva na nevyfaktúr. dodávky	29 557	19 886	29 471	86	19 886
z toho					
- rezerva na elektr. energiu	19 000	-	19 000	-	-
- rezerva na plyn	1 000	-	1 000	-	-
- rezerva na čistenie rozvodov	4 365	-	4 365	-	-
- rezerva externí zamestnanci (lisovači)	2 900	18 100	2 814	86	18 100
- ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky	2 292	1 786	2 292	-	1 786

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Spolu k 31. 12. 2017	Spolu k 31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	621 518	694 030
Spolu dlhodobé záväzky	621 518	694 030
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	990 792	599 381
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 570 212	1 630 385
Spolu krátkodobé záväzky	2 561 004	2 229 766

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Detailné informácie o prijatých pôžičkách

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma splatná v eurách	
				v r. 2018	po r. 2018
mutares Holding – 02 AG	100 000	3,5 %	31. 12. 2019	-	100 000
Unicredit Bank Slovakia, a.s.	238 794	3M EUROBOR 3 %	10. 8. 2021	75 000	163 794
UniCredit Bank Slovakia a.s.	822 587	1M EURIBOR + 3%	na dobu neurčitú	822 587	-
Československá obchodná banka, a.s.	677 522	1M EURIBOR + 2,5%	na dobu neurčitú	677 522	-
Celkom	1 838 903			1 575 109	263 794

Na zabezpečenie bankových úverov vo výške 1 738 903 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na zásoby, pohľadávky, bankové účty a dlhodobý majetok.

Záruku na úvery vo výške 2 000 000 Eur na budovu poskytla aj materská spoločnosť Elastomer Solutions GmbH. Zároveň materská spoločnosť poskytla i záruku na kontokorentný úver v ČSOB, a.s. vo výške 850 000 EUR.

Spoločnosť v roku 2017 neplnila úverové kovenanty stanovené bankami. Z tohto dôvodu a zároveň z dôvodu dosiahnutých výsledkov spoločnosť v roku 2018 pristúpila k opatreniam, ktoré povedú k zvýšeniu efektivity spoločnosti formou optimalizácie nákladov a k efektívnejšiemu využívaniu zdrojov spoločnosti. Plánované investície v roku 2018 sú zamerané predovšetkým na inovatívne riešenie výrobného procesu a zvýšenie kapacít spoločnosti.

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 052	1 815
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 577	11 400
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	11 577	11 400
Čerpanie sociálneho fondu	12 929	11 163
Konečný zostatok sociálneho fondu	700	2 052

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Výdavky budúcich období krátkodobé	164	1 901
Výnosy budúcich období krátkodobé	5 858	7 493
	6 022	9 394

5. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 takáto:

	31. december 2017			31. december 2016		
	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
Istina	335 260	520 818	-	277 654	542 769	-
Finančný náklad	31 494	34 621	-	23 068	21 226	-
Spolu	366 754	555 439		300 722	563 995	

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Výrobky - gumové výlisky		Tovar - gumové výlisky, formy		Služby - úpravy foriem, operatívny prenájom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	329 008	162 383	75 211	13 496	-	-
Zahraničie	10 588 741	10 813 594	1 358 839	1 324 121	57 185	135 175
Spolu	10 917 749	10 975 977	1 434 050	1 337 617	57 185	135 175

Oblasť odbytu	Celkom	
	2017	2016
Slovensko	404 219	175 879
Zahraničie	12 004 765	12 272 890
Spolu	12 408 984	12 448 769

Čistý obrat podľa § 2 ods. 15 zákona

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Tržby za vlastné výrobky	10 917 749	10 975 977
Tržby z predaja služieb	57 185	135 175
Tržby za tovar	1 434 050	1 337 617
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	12 408 984	12 448 769

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 1. 1. 2016	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	180 926	152 506	166 376	28 420	(13 870)
Výrobky	322 664	426 576	404 676	(103 912)	21 900
Spolu	503 590	579 082	571 052	(75 492)	8 030
Manká a škody				8 843	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				7	336
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(66 642)	8 366

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Aktivácia materiálu a tovaru v súvislosti s reklamáciou od zákazníka	0	14 996
Aktivácia vnútroorganizačných služieb v súvislosti s reklamáciou od zákazníka	0	252 076
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, z toho:		
tržby z predaja dlhodobého majetku	400 463	209 178
tržby z predaja materiálu	357 832	150 675
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	42 631	58 503
Finančné výnosy	131 401	22 304
Kurzové zisky, z toho:	12 816	934
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 802	919
Ostatné	12 660	50
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	12	15
	-	-

Na účte 648 sa v roku 2017 účtovalo najmä o výnosoch z prefakturácie nákladov na reklamáciu Daimler na podniky v rámci skupiny vo výške 112 007 EUR.

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2017	2016
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 287 503	1 177 629
Tvorba opravnej položky k tovaru	34 782	-
Spotreba materiálu	4 417 016	4 515 401
Spotreba energie	329 985	295 878
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Tvorba opravnej položky k materiálu	-	-
Služby	2 970 896	2 800 961
z toho:		
opravy a údržba	82 797	123 144
cestovné	17 216	41 988
ostatné náklady na služobné cesty (letenky, ubytovanie)	10 377	21 230
náklady na reprezentáciu	15 736	17 841
doprava	138 872	108 141
nájomné	178 638	254 694
právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 008	28 101
externé opracovanie výrobkov	425 082	397 400
overenie účtovnej závierky, audit	13 500	10 857
telekom.služby (mobily, telefóny, internet)	18 826	17 416
náklady na školenia zamestnancov	15 941	19 925
Provízie	498 776	434 997
industrializácia a vývojové náklady	531 966	673 142
kompetenčné centrum	182 860	92 192
ISO, kalibrácie	14 097	6 509
reklamácie – sorting	182 585	219 377
SW služby	30 688	31 408
spracovanie a odvoz odpadov	17 574	15 662
Sprostredkovanie zamestnancov	34 790	0
ostatné služby v rámci skupiny	429 263	211 773
ostatné služby súvisiace s výrobou a prevádzkou	118 304	75 164

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby		-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 500	10 857
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	1 317	250
ostatné neaudítorské služby	-	-
Významné položky prevádzkových nákladov		
z toho:		
osobné náklady	3 155 890	2 702 108
odpisy a opravné položky k dlh. hmot. a nehmot. majetku	469 503	379 708
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
z toho:		
Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu z toho:		
zostatková cena predaného dlh. majetku	394 890	198 806
zostatková cena predaného materiálu	357 833	156 372
zostatková cena predaného materiálu	37 057	42 434
Ostatné náklady na hospodársku činnosť z toho:	226 759	306 142
zmluvné pokuty a penále	314	7 508
ostatné pokuty a penále	60	800
odpis pohľadávky	253	1 172
poistenie	26 614	16 307
rezerva na nevýhodné zmluvy	182 755	-
náklady na reklamáciu Daimler	-	267 072
manká a škody	14 958	8 358
ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 805	4 925
Finančné náklady	133 241	123 723
Kurzové straty, z toho:	420	6 512
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná		
závierka	-	2 890
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	132 821	117 211
nákladové úroky	85 874	77 464
bankové poplatky	26 921	19 007
poistenie strojov, zariadení a zásob	20 026	20 728
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	12

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-536 584			447 883		
teoretická daň		-112 683	21,00		98 534	22,00
Daňovo neuznané náklady	51 667	10 850	-2,02	48 927	10 764	2,40
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 640	-344	0,06	-1 050	-231	-0,05
Neuplatnené daňové odpisy	179 024	37 595	-7,01			
Zmena sadzby dane					-2 344	-0,52
Spolu	-307 533	-64 582	12,03	495 760	106 723	23,83
Splatná daň z príjmov		2 880	-0,54		111 935	24,99
Odložená daň z príjmov		-67 462	12,57		(5 212)	-1,16
Celková daň z príjmov		-64 582	12,03		106 723	23,83

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	a	37 595
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**1. Majetok odberateľov využívaný vo výrobe**

Spoločnosť skladuje a využíva na výrobu formy, ktoré sú vo vlastníctve odberateľov. O formách vedie detailnú dokumentáciu. Zároveň má v priestoroch spoločnosti umiestnený konsignačný sklad, ktorý slúži pre potreby údržby, zásoby sú vo vlastníctve dodávateľa.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Transakcie so spriaznenými osobami

V roku 2017 spoločnosť uskutočnila významné transakcie so spriaznenými osobami. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že sa tieto transakcie uskutočnili na princípe nezávislých vzťahov. S účinnosťou od 1. januára 2009 sa na transakcie so spriaznenými osobami vzťahujú nové požiadavky transferového oceňovania. V nových požiadavkách sa uvádza, že spoločnosť musí mať vypracovanú vopred dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávania dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Spoločnosť sa zatiaľ spolieha na dokumentáciu týkajúcu sa transferového oceňovania transakcií so spriaznenými osobami uchováanej na úrovni skupiny, ktorá nie je lokálne k dispozícii. Keďže existujú viaceré interpretácie daňovej legislatívy platnej v Slovenskej republike, nie je isté, ako ich budú daňové orgány vo vzťahu k spoločnosti v praxi aplikovať.

3. Budúce práva a povinnosti

K 31. decembru 2017 boli uzavreté zmluvy na obstaranie dlhodobého hmotného majetku formou finančného prenájmu s dohodnutým právom kúpy prenajatej veci.

X. PRÍJMY A VÝHODY VEDENIA SPOLOČNOSTI

Štatutárnym a dozorným orgánom spoločnosti neboli počas rokov 2017 a 2016 vyplácané žiadne peňažné plnenia ani poskytované iné výhody v súvislosti s výkonom ich funkcie.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí sesterská spoločnosť a spoločnosť, ktorej podiel na základnom imaní presahuje 20 % a viac, ako aj všetky spoločnosti v rámci skupiny mutares AG.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie spoločnosti. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
Elastomer Solutions GmbH	08	125	8 962
	01	858 513	1 108 005
	02	116 497	33 631
	05	61 558	-
Elastomer Solutions Tanger, Morocco	01	13 836	17 616
	02	4 185	-
	03	4 024	1 144
	04	27 976	-
Elastomer Solutions México, S. de R.L. de C.V.	01	39 349	5 928
	02	-	-
	03	1 110	-
	04	73 003	102 196
mutares Holding-02 AG	08	3 515	-
MUTARES AG	01	63 398	26 560
DF Elastomer Solutions Lda	11	321 916	38 150
	01	97 703	59 540
	05	50 449	-
	08	38 489	26 145
	09	182 860	92 192
	10	119 186	36 546
	12	11 236	-
Elastomer Solutions SG GmbH	01	172 229	-

Informácie o obchodoch so spriaznenými osobami:

- s materskou spoločnosťou Elastomer Solutions GmbH:
 - 08 úroky z úveru
 - 01 náklady na vývoj a provízia z predaja
 - 02 ostatné náklady
 - 05 fakturácia reklamačných nákladov
- so spoločnosťou mutares Holding-02 AG:
 - 08 úroky z úveru
- so sesterskou spoločnosťou DF Elastomer Solutions Lda
 - 11 nákup materiálu a tovaru (predovšetkým čistiaca zmes a formy)
 - 01 personálne náklady
 - 05 fakturácia reklamačných nákladov
 - 08 náklady za prenájom stroja, software, hardware
 - 09 kompetenčné centrum
 - 10 ostatné náklady (predovšetkým cestovné náklady, merania a pod.)
 - 12 modifikácia formy 8101
- so sesterskou spoločnosťou Elastomer Solutions Tanger, Morocco
 - 01 tržby z prenájmu vstrekovacieho lisu
 - 02 fakturácia ostatných nákladov (doprava a iné refakturácie)
 - 03 predaj výrobkov (gumové výlisky)
 - 04 nákup materiálov, tovarov
- so sesterskou spoločnosťou Elastomer Solutions México, S. de R.L. de C.V.
 - 01 tržby z prenájmu vstrekovacích lisov
 - 02 predaj tovaru
 - 03 ostatné služby
 - 04 nákup materiálov, tovarov

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- so spoločnosťou MUTARES AG
01 manažérske, konzultačné služby
- so spoločnosťou Elastomer Solutions SG GmbH
01 náklady na vývoj a provízia z predaja

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Elastomer Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Základné imanie	609 746	-	-	-	609 746
Ostatné kapitálové fondy	842 105	250 000	-	210 527	1 302 632
Zákonný rezervný fond	60 975	-	-	-	60 975
Nerozdelený zisk minulých rokov	106 068	-	-	25 371	131 439
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	341 160	(472 002)	(105 262)	(235 898)	(472 002)
Spolu	1 960 054	(222 002)	(105 262)	-	1 632 790

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	609 746	-	-	-	609 746
Ostatné kapitálové fondy				842 105	842 105
Zákonný rezervný fond	60 975	-	-	-	60 975
Neuhradená zisk minulých rokov	1 283 675	-	-	(1 177 607)	106 068
Neuhradená strata minulých rokov	(1 195 866)	-	-	1 195 866	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	860 364	341 160	-	(860 364)	341 160
Spolu	1 618 894	341 160	-	-	1 960 054

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Peniaze	211	869	1 008
Čeniny	213	50	-
Účet v banke – UCB – mzdový účet	221.013	666	576
Spolu		1 585	1 584

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(536 584)	447 883
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	714 433	513 471
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	469 503	379 709
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovana pri vyradení tohto		-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	111 177	33 374
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	34 212	3 168
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	13 669	4 518
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-
	Uroky účtované do nákladov (+)	85 874	77 464
	Uroky účtované do výnosov (-)	(2)	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje		-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		5 696
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	9 542
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 243 767	887 764
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	253 455	(143 420)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 071 203	1 124 245
	Zmena stavu zásob (-/+)	(80 891)	(93 049)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a		(12)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 421 616	1 849 118
	Prijaté úroky (+)	2	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(85 874)	(77 464)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	48 189	(409 813)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 383 933	1 361 841
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(266 230)	(46 886)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(652 602)	(1 698 821)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných		-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	150 675
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných		-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou		-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou		-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek		-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých		-
	Prijaté úroky (+)		-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(918 832)	(1 595 032)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		-
	Prijaté peňažné dary (+)		-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		-
	Výdavky na obstaranie alebo spätne odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)		-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(465 100)	233 265
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		-
	Príjmy z úverov (+)	822 096	859 361
	Výdavky na splácanie úverov (-)		-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(925 000)	(351 670)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(362 196)	(274 426)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej		-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)		-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(465 100)	233 265
D.	Čisté zvýšenie alebo čiste zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	1	74
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 584	1 510
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových	1 585	1 584
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje		-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o	1 585	1 584