

Čl . I**Všeobecné informácie****(1) Názov a sídlo právnickej osoby:**

ALFOPA, spol. s r.o. Košice, Napájadlá 15, 040 12 Košice

Opis vykonávanej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :

a, výroba samolepiacich etikiet v kotúči

b, potlač obalových materiálov v kotúči technológiou flexotlače, hlavne teplom zmršťiteľných fólií

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014, t. zn. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením zo dňa 22.05.2015.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola zverejnená v RUZ dňa : 29.03.2015.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a nie je členom skupiny účtovných jednotiek.

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	33
Počet vedúcich zamestnancov	4	3

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené pôžičky						
Suma vyplatených úrokov z poskytnutej pôžičky	347					
	216		582			
Suma poskytnutých fin. prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						
Priznané odmeny	10440					
	10440					

Hlavné podmienky, na základe ktorých boli poskytnuté záruky, iné zabezpečenia, pôžičky vrátane úrokových sadzieb :
Spoločníci poskytli finančnú výpomoc na základe Zmluvy o pôžičke na krátkodobé preklopenie prevádzkových potrieb s úrokovou sadzbou 6 % ročne.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v účtovnej jednotke menené.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:
Iné aktíva a pasíva sú uvedené v Čl. V.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od do
A. Poistenie majetku proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám		13.08.2013-do 31.12.2015
1.Nehnuteľnosť vrátane stavebných súčastí	775000	13.08.2013-do 31.12.2015
2.Súbor zariadenia	2316000	13.08.2013-do 31.12.2015
3.Zásoby	302000	13.08.2013-do 31.12.2015
4.Odpratávacie náklady	35000	13.08.2013-do 31.12.2015
B. Poistenie majetku proti krádeži a lúpeži a proti vandalizmu		13.08.2013-do 31.12.2015
5.Súbor zariadenia bez tlačiarenských strojov s DPH	930000	13.08.2013-do 31.12.2015
6.Zásoby s DPH	362400	13.08.2013-do 31.12.2015
7.Peniaze v trezore	2000	13.08.2013-do 31.12.2015
8.Odpratávacie náklady	3500	13.08.2013-do 31.12.2015
C. Poistenie zodpovednosti za škodu		13.08.2013-do 31.12.2015
9.Právnym predpisom stanovená zodpovednosť poistného za škodu v prípade škody na živote a zdraví alebo škody na veci, ktorá bola spôsobená tretej osobe v súvislosti s podnikateľskou činnosťou	7000	13.08.2013-do 31.12.2015
10.Sublimit limitu poistného plnenia p.č. 9 za škody na odložených veciach návštevníkov (hostí) zamestnancov, motorových vozidlách hostí	2000	13.08.2013-do 31.12.2015
11.Sublimit limitu poistného plnenia p.č. 9 za škody z regresných nárokov vznikajúcich Sociálnej a zdravotným poisťovníam za liečenie pracovného úrazu alebo choroby z povolania	7000	13.08.2013-do 31.12.2015
A. Poistenie majetku proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám a proti nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlne, lúpeži		
Rezačka materiálov navinutých/potlačených v kotúči ASHE SAPPHIRE DUPLEX	154800	28.10.2015-do neurčita
Flexotlačový stroj INVICTA 430-8C	469000	28.10.2015-do neurčita
Zušľachtovacie zariadenie potlačených materiálov SCREENLINE-330	199000	28.10.2015-do neurčita
A. Poistenie majetku proti krádeži vlámaním a vandalizmom		
Rezačka materiálov navinutých/potlačených v kotúči ASHE SAPPHIRE DUPLEX, Flexotlačový stroj INVICTA 430-8C, Zušľachtovacie zariadenie potlačených materiálov SCREENLINE-330	246840	28.10.2015-do neurčita
B. Poistenie strojov, strojných a elektronických zariadení proti všetkým nebezpečenstvám		
Rezačka materiálov navinutých/potlačených v kotúči ASHE SAPPHIRE DUPLEX	154800	28.10.2015-do neurčita
Flexotlačový stroj INVICTA 430-8C	469000	28.10.2015-do neurčita
Zušľachtovacie zariadenie potlačených materiálov SCREENLINE-330	199000	28.10.2015-do neurčita
RENAULT MASTER-havária, živelná udalosť, krádež	33175	06.11.2013-do neurčita
SEAT Ibiza-havária, živelná udalosť, krádež	12893	01.12.2005-do neurčita
HONDA Civic-havária, živelná udalosť, krádež	19290	07.02.2014-do neurčita
OPEL Zafira-havária, živelná udalosť, krádež	21980	15.08.2013-do neurčita
ŠKODA Rapid-havária, živelná udalosť, krádež	17252	14.07.2014-do neurčita
CITROEN C-Elyseé-havária, živelná udalosť, krádež	13355	10.06.2013-do neurčita
CITROEN C-Elyseé-havária, živelná udalosť, krádež	13355	10.06.2013-do neurčita
OPEL VIVARO-havária, živelná udalosť, krádež, čelné sklo	24552	23.03.2015-do neurčita

Nová poistná zmluva na poistenie majetku od 01.01.2016 bola uzatvorená dňa 28.12.2015 pod číslom 8-813-003884.

Informácie o dlhodobom majetku na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
	1688236
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
	76069

Hodnota majetku je uvedená v obstarávacích cenách, nie je znížená o oprávky.

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** bol ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia).
- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** účtovná jednotka neeviduje.
- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom** účtovná jednotka neeviduje .

- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania. Pre softvér sú to 4 roky a pri novoobstaranom antivírusovom programe sú to 2 roky.
- Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania
- Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2400 EUR a nižšia, bol zaradený do majetku a odpisuje sa podľa doby jeho používania 4 roky, resp. 2 roky.

Na účte 04103 Obstaranie DLNM-progr.výroba-Rebro sú vykázané výdavky na obstaranie softvéru VO Manager. Predpoklad odovzdania softvéru do používania je v 1.Q 2016.

- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** bol ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, inštaláciu, poisťné, provízie, registračný poplatok u motorových vozidiel, poplatok za zmluvy, skonto). Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období obstarávala dodávateľským spôsobom skladovú halu.

- Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov na obstaranie majetku do doby zaradenia majetku do používania
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v intervale 401 - 1700 EUR bol vykázaný a odpisovaný ako dlhodobý majetok v polovičnej dobe odpisovania podobného majetku s obstarávacou cenou nad 1 700 EUR.
- Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a nižšia, bol účtovaný priamo do nákladov a eviduje sa na podsúvahových účtoch.

- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** bol v predchádzajúcom období zaradený a ocenený v obstarávacej cene.

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období obstarávala dodávateľským spôsobom skladovú, halu , prekládku inžinierskych sietí a výstavbu kompresorovne.

- Skladová hala bola ku dňu zostavenia účtovnej závierky zaradená do majetku.
- V obstarávanom dlhodobom majetku sú vykázané výdavky na obstaranie vzduchotechnického potrubia vo výrobnéj hale, ďalej výdavky na prekládku inžinierskych sietí a výdavky na výstavbu kompresorovne.
- Predpoklad ukončenia prác na vzduchotechnike je rok 2016
- Predpoklad odovzdania vodnej stavby Východoslovenským vodárňam a kanalizáciám je v roku 2016.
- Predpoklad kolaudačného konania kompresorovne je v 1.Q 2016.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.

- Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov na obstaranie majetku do doby zaradenia majetku do používania
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

7. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nemá.

8. Zásoby obstarané kúpou

Účtovná jednotka v priebehu roka a ku dňu zostavenia závierky vykazovala v zásobách materiál a tovar .

- Zásoby boli ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) zníženou o zľavy z ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sa pri prijíme na sklad rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Poskytnuté zľavy z ceny za množstevný odber materiálu k 31.12.2015 boli vykázané samostatne na analytických účtoch. Podiel zliav bude v budúcnosti odúčtovaný podľa mesačných úbytkov konkrétnych skladových položiek, za ktoré boli zľavy poskytnuté
- Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, tak ako to definujú postupy účtovania
- Úbytok zásob rovnakého druhu bol ocenený spôsobom keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob (metóda FIFO)

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Nedokončená výroba a hotové výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi

- Nedokončená výroba je v priebehu účtovného obdobia vykazovaná za rozpracované obchodné zákazky vo výške vykalkulovaných vlastných nákladov na každú zákazku samostatne.
- Hodnota výrobkov na sklad bola ocenená vo výške nedokončenej výroby a časti nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia)
- Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob
- Ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli predávané pod obstarávaciu cenu, preto nebol dôvod na zníženie hodnoty zásob na čistú realizačnú hodnotu.

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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 a polotovary vlastnej výroby	1436	3822	1436	-2386	2386
Výrobky	23712	31675	25737	-7963	5938
Zvieratá					
Spolu	25148	35497	27173	-10349	8324
Manká a škody	x	x	x	597	
Reprezentačné	x	x	x	14835	10695
Dary	x	x	x		
Vlastná spotreba	x	x	x	120	90
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	5203	19109

10. Zásoby obstarané iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje

11. Zákazkovú výrobu účtovná jednotka nemá

12. Pohľadávky

- Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou
- Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti, sú v závierke vykázané samostatne
- Postúpené pohľadávky do VÚB Factoring a.s. boli ocenené menovitou hodnotou
- Menovitá hodnota pohľadávok bola k dátumu zostavenia účtovnej závierky znížená o opravné položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, u ktorých bol opodstatnený predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a u sporných pohľadávok voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie
- Opravné položky boli vytvorené podľa týchto pravidiel:
 - Opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam, ktoré boli k 31.12.2015 po lehote splatnosti nad 80 dní a u ktorých je predpoklad, že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí a neboli uhradené ani do 29.02.2016
Každá pohľadávka bola posúdená z hľadiska tvorby opravnej položky individuálne
V prípade, že pohľadávka je v starostlivosti právneho zástupcu, pri tvorbe opravnej položky sa vychádza z jeho situačnej správy. Podľa odporúčania právneho zástupcu ku konkrétnym pohľadávkam bola opravná položka tvorená vo výške 10-100%
 - Ak splnila pohľadávka hore uvedené kritérium a nebola medzi súdne vymáhanými ani v konkurze, ani v starostlivosti právneho zástupcu, potom výška opravnej položky bola tvorená takto:
 - a) Pohľadávka po lehote splatnosti nad 80 dní-180 dní vo výške 10%
 - b) Pohľadávka po lehote splatnosti nad 181 dní-360 dní vo výške 20%
 - c) Pohľadávka po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 100%
 - d) Pohľadávka po lehote splatnosti súdne vymáhaná vo výške 100%
 - e) Pohľadávka po lehote splatnosti konkurzne vymáhaná a v reštrukturalizačnom konaní vo výške 100%

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	30892	15483	13250		33125
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	192				192
Pohľadávky spolu	31084	15483	13250		33317

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	7042		7042
Dlhodobé pohľadávky spolu	7042		7042
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	357472	234401	591873
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2011	192	2203
Krátkodobé pohľadávky spolu	359483	234593	594076

13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli zostatky peňažných prostriedkov v cudzej mene prepočítané kurzom ECB platným ku dňu 31.12.2015.

14. 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 nákladov a výnosov s účtovným obdobím.

15. Závazky vrátane rezerv, dhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri vzniku boli ocenené menovitou hodnotou

Závazky pri ich prevzatí boli ocenené obstarávacou cenou

Rezervy, t.j. záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou boli ocenené podľa známych skutočností a vytvárali sa :

- na nevyčerpanú dovolenku a poistné vo výške priemernej dennej mzdy za posledný štvrtrok 2014 a počtu nevyčerpaných dní; za každého zamestnanca samostatne
- na odchodné podľa Zákonníka práce. Rezerva bola tvorená vo výške podielu predpokladanej mesačnej mzdy upravené o 4%-nú infláciu. Podiel bol vypočítaný na základe počtu rokov odchodu do dôchodku. Do výpočtu rezervy na odchodné boli zahrnutí zamestnanci u ktorých je predpoklad, že odídu do dôchodku v najbližších 10-tich rokoch
- na audit podľa Dodatku ku zmluve z predpokladaného počtu prác upravená o už vyfakturované hodiny prác na audite
- na odstupné – dlhodobá rezerva bola tvorená 3-ma percentami z celkovej sumy trojmesačných priemerných miezd zamestnancov k 31.12.2015
- na záruky z dodávok výrobkov z roku 2015 – rezerva bola tvorená priemerným percentom záručných plnení (% vypočítané ako priemerné percento za predchádzajúce dva roky) a z celkového objemu výroby za rok 2015
- na nevyfakturované dodávky – za spotrebu vodného, stočného a vody z povrchového odtoku nevyfakturovanej k 31.12.2015. Rezerva bola tvorená odhadom z predpokladanej spotreby v m³, pri výpočte sa vychádzalo z rozdielu skutočne odčítanej spotreby a naposledy vyfakturovanej spotreby,
- rezerva na poradenské a ekologické služby poskytnuté a nevyfakturované ku 31.12.2015. Rezerva bola tvorená odhadom z predpokladanej fakturácie vychádzajúcej z minulého obdobia

Informácie o rezervách

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6506	2327	284	370	8179
Záručné opravy	346	1367	284		1429
Odchodné	3241	793		370	3664
Odstupné	2919	167			3086
Krátkodobé rezervy, z toho:	23587	21080	19492	4095	21080
Nevyčerpané dovolenky	11228	9166	11228		9166
Poistné z nevyčerpaných dovoleniek	3952	3227	3952		3227
Audit	2187	1971	2187		1971
Nevyfakturované dodávky	4834	1002	739	4095	1002
Záručné opravy	1386	5714	1386		5714

- Krátkodobé a dlhodobé záväzky boli posúdené k dátumu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka podľa zostatkovej doby splatnosti, a v účtovnej závierke boli vykázané samostatne

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov s účtovným obdobím.

17. Deriváty – účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch**18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka nemá****19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr je k 31.12.2015 plne uhradený a je vo vlastníctve účtovnej jednotky.

20. Majetok obstaraný v privatizácii účtovná jednotka nemá**21. Daň z príjmov za BO a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období**

Základ splatnej dane z príjmov a daň je vypočítavaná mimo účtovníctva. Zrazená daň z kreditných úrokov z bankového účtu nebola započítaná na úhradu daňovej povinnosti.

- Odložené dane**

Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka boli vykázané za :

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	263 295	266 840
odpočítateľné	11 664	15 993
zdaniteľné	251 631	250 847
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		8 210
odpočítateľné	20 347	7 892
zdaniteľné		318
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	7 042	5 255
Uplatnená daňová pohľadávka	7 042	5 255
Zmena zaúčtovaná ako zníženie nákladov, alebo zvýšenie	-1 787	-1 834
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	55 359	55 256
Zmena odloženého daňového záväzku	103	3 054
Zaúčtovaná ako náklad	103	3 054
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

22. Cudzia mena

- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítali na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítali na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a boli vykázané s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene boli prepočítané na menu euro referenčným a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavali.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisová skupina	Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
1	Dopravné prostriedky	5 rokov	20 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
1	PC nad 996 EUR zaradené do 28.02.2009	4 roky	25 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
1	PC nad 1700 EUR zaradené od 01.03.2009	4 roky	25 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Stroje, prístroje a zariadenia okrem PC nad 996 EUR zaradené do 28.02.2009	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Stroje, prístroje a zariadenia okrem PC nad 1700 EUR zaradené od 01.03.2009	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Stroje, prístroje a zariadenia okrem PC zaradené do roku 2001	8 rokov	12,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Inventár nad 996 EUR zaradený do 28.02.2009	8 rokov	12,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
	Výsekové formy bez ohľadu na cenu	24 mesiacov	50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Špirálové valce	8 rokov	12,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Magnetické valce	5 rokov	12,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Tlačové, raster valce	3 roky	33,34 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Archovací valec	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Razbový valec	2 roky	50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Drobné stavby - garáž	12 rokov	8,33 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Drobné stavby – oplotenie, brána, chodníky	15 rokov	6,66 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Zariadenia, prístroje zabudované v stavbách nad 1700 EUR	12 rokov	8,33 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
3	Inventár nad 996 EUR zaradený do 28.02.2009	15 rokov	6,66 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
3	Inventár nad 1700 EUR zaradený od 1.03.2009	15 rokov	6,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
5	Výrobná hala	40 rokov	2,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
5	Skladová hala	25 rokov	4 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
6	Administratívna budova	40 rokov	2,50%	Rovnomerné mesačne účtované odpisy

1. Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú za mesiac za každý majetok na celé EUR nahor.
2. Novozaradený majetok sa prvý krát odpisoval v mesiaci zaradenia do užívania.
3. V zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 sa účtovná jednotka rozhodla novozaradený drobný hmotný majetok, ktorý má samostatné technicko-ekonomické určenie a ktorého obstarávacía cena bude v intervale od 401-1700 EUR zaradiť do majetku a odpisovať v polovičnej dobe odpisovania stanovenej pre dlhodobý hmotný majetok.
4. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
5. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Spoločnosť obstarala prostredníctvom projektu NFP stroje v celkovej hodnote príspevku vo výške 822.800 EUR. Do zostavenia účtovnej závierky schválená dotácia nebola priznaná.

(5) Oprava chýb minulých období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave chýb minulých období účtovaných v BO.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill – účtovná jednotka neúčtuje o goodwill
- (2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi – účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

(3) Informácie o záväzkoch

- a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
- b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opise a spôsoboch zabezpečenia záväzkov.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	82856	38267
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	622316	535230
Krátkodobé záväzky spolu	705172	573497
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	72803	82811
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	72803	82811

Informácie o zabezpečených záväzkoch, opis a spôsob zabezpečenia záväzkov.

Záväzky opis	Spôsob zabezpečenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Termínovaný úver 1	Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť v katastrálnom území JAZERO na LV č. 2640,	28105	67942
Kontokorentný účet	Zmluva o postúpení a vinkulácií poisťujúcej majetok založený v prospech banky, Zmluva o zriadení záložného práva na všetky pohľadávky, hnuťné veci – zásoby, majetok financovaný čerpaním termínovaného úveru 1, blankozmenka avalovaná spoločníkmi	400165	388422
Termínovaný úver 3	Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť v katastrálnom území JAZERO na LV č. 2640, Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva, Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke	24934	39168
Termínovaný úver 5	Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť v katastrálnom území JAZERO na LV č. 2640, Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva, Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke, Zmluva o zriadení záložného práva na hnuťné veci	440397	
Termínovaný úver 6	Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť v katastrálnom území JAZERO na LV č. 2640, Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva, Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke, Zmluva o zriadení záložného práva na hnuťné veci	382461	
Spolu		1276062	495532

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný úver 1	EUR	3,4	15.09.2016		28109
Termínovaný úver 3	EUR	3,6	20.09.2017	10703	24936
Termínovaný úver 5	EUR	2,85	20.05.2020	380349	
Krátkodobé bankové úvery					
Termínovaný úver 1	EUR	3,4	15.09.2016	28105	39833
Termínovaný úver 3	EUR	3,6	20.09.2017	14231	14232
Kontokorentný účet	EUR	2,7	23.09.2016	400165	388422
Termínovaný úver 5	EUR	2,85	20.05.2020	60048	
Termínovaný úver 6	EUR	2,20	31.05.2016	382461	

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, úvery					
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. CI1	EUR		12.06.2016		1601
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. CI2	EUR		12.06.2016		1601
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s.OP3	EUR		16.08.2016		3012
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. HO	EUR		06.02.2017	814	5547
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. ŠR	EUR		11.07.2017	2393	6337
Zmluva o úvere VÚB Leasing,a.s. OP Vivaro	EUR		20.03.2018	5553	
Krátkodobé pôžičky					
Zmluva o pôžičke Čintalanová Ľudmila	EUR	6	30.04.2015		5000
Zmluva o pôžičke Čintalanová Ľudmila	EUR	6	31.12.2015	1000	
Zmluva o pôžičke Čintalanová Ľudmila	EUR	6	31.03.2016	7000	
Zmluva o úvere VÚB Factoring, a.s. CI1	EUR		12.06.2016	1601	3052
Zmluva o úvere VÚB Factoring, a.s. CI2	EUR		12.06.2016	1601	3052
Zmluva o úvere VÚB Factoring, a.s.OP3	EUR		16.08.2016	3012	4324
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. HO	EUR		06.02.2017	4733	4489
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. ŠR	EUR		11.07.2017	3944	3752
Zmluva o úvere VÚB Leasing,a.s. OP Vivaro	EUR		25.03.2018	4200	

(4) Informácie o vlastných akciách –účtovná jednotka neúčtuje o akciách**(5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch a výnosoch ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Informácie o iných aktívach**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	892	892

Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z poskytnutých záruk	1 276 062	495 532

Spoločnosť vystavila :

- 1 blankozmenku voči remitentovi VÚB, a.s. spolu s dohodou o udelení vyplňovacieho práva k blankozmenke, vystavenú na uľahčenie vymáhania záväzkov zo Zmluvy o financovaní č. 12/2007/UZ,
- 1 blankozmenku voči remitentovi VÚB, a.s. spolu s dohodou o udelení vyplňovacieho práva k blankozmenke, vystavenú na uľahčenie vymáhania záväzku zo Zmluvy o termínovanom úvere č. 985/2012/UZ avalovanú spoločníkmi
- 1 blankozmenku voči remitentovi VÚB Factoring a.s. spolu s dohodou o udelení vyplňovacieho práva k blankozmenke, vystavenú na uľahčenie vymáhania záväzkov z Rámcovej zmluvy o factoringu č.550 zo dňa 29.12.2009, avalovanú spoločníkmi,
- 1 blankozmenku voči remitentovi VÚB, a.s. spolu s dohodou o udelení vyplňovacieho práva k blankozmenke, vystavenú na uľahčenie vymáhania záväzku zo Zmluvy o termínovanom úvere č. 722/2015/UZ a č. 723/2015/UZ avalovanú spoločníkom.

Čl. VI

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky došlo k ukončeniu dedičského konania po zosnulom spoločníkovi p. Jaroslavovi Švajlenkovi. Podiel po zosnulom spoločníkovi nadobudli v rovnakých podieloch, každý v 1/3-ine z celku 41 463 EUR dediči zo zákona v 1. dedičskej skupine:

- 1, Ľubica Švajlenková
- 2, Mgr. Zuzana Švajlenková
- 3, Ing. Jozef Švajlenka.

Po zasadnutí Valného zhromaždenia spoločnosti bude zmena v zložení spoločníkov zaregistrovaná na Okresnom súde Košice I.

Čl. VII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre ostatné informácie, neposkytuje služby vo verejnom záujme.