

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Plastiflex Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.02.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 21.04.1993 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 1029/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba, distribúcia a predaj plastových produktov

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	220	243
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	238
počet vedúcich zamestnancov	9	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. mája 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2015 a 12. júna 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Miroslav Kriško, generálny riaditeľ
Dozorná rada	Johan H.C. Miermans Hans Swinnen Ing. Leonard Beluš

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Jediným spoločníkom účtovnej jednotky je spoločnosť Plastiflex Group NV (nástupca spoločnosti Afinia Grup Gent ako nepriamej materskej spoločnosti Plastiflex Participations). Obchodný podiel bol na Plastiflex Group NV prevedený zo spoločnosti Plastiflex Participations S.A. 18. mája 2010, zmena bola v Obchodnom registri zapísaná 27. augusta 2010. Spoločnosť Plastiflex Participations bola 5. októbra 2012 zlikvidovaná a jej majetok a záväzky boli prevedené na spoločnosť Plastiflex Group. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Plastiflex Group NV	885 183	100	100	100
Spolu	885 183	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Plastiflex Group NV, Beverlosesteenweg 99, 3583 Beringen. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti. Spoločnosť Plastiflex Slovakia nie je súčasťou žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských predpisov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Opravy chýb minulých období

V účtovnom období 2014 Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období a to z dôvodu Žiadosti o zrušenie investičnej pomoci, ktorú podala na Ministerstvo hospodárstva SR dňa 3. októbra 2014 spresnila listom zo dňa 16.3.2015. K dátumu zostavenia účtovnej závierky nedostala Spoločnosť od Ministerstva odpoveď, z dôvodu opatrnosti ale účtovala o investičnej pomoci ešte v účtovnom období 2014 ako keby bola zrušená a to doúčtovanie dane splatnej vo výške 440 690 EUR a dane odloženej vo výške 217 861 EUR. Obe dane z príjmu boli zaúčtované ako záväzok voči Daňovému úradu a znížili Nerozdelený zisk Spoločnosti.

V roku 2015 neboli vykonané žiadne opravy chýb minulých období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo je zaradený do investičného majetku na základe rozhodnutia Spoločnosti. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(m) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

(n) Cudzí mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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

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

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 2.655.514 EUR na rekonštrukciu súčasných produkčných zariadení bolo v prospech ČSOB zriadené záložné právo na pozemky v hodnote 298.467EUR a stavby, ktorých zostatková cena k 31. decembru 2015 predstavuje 3.712.061EUR.

Časť pozemkov (parcely č.2419/31 a 3599/9) v celkovej výmere 3.739m² a hodnote 39.879EURbola v septembri 2012 uvoľnená zo záložného práva ČSOB a bolo zriadené záložné právo na tieto pozemky a prístavbu novej budovy, ktorej zostatková cena k 31.decembru 2015 predstavuje 1.069.967EUR na zabezpečenie investičného úveru, ktorý Spoločnosť získala v novembri 2011 na základe zmluvy o splátkovom úvere s Tatrabankou v sume 1.500.000EUR na prístavbu k existujúcej budove, výška úveru bola Dodatkou č.2 dňa 4.septembra 2012 upravená na 1.100.000EUR. Na zabezpečenie úveru bolo v novembri 2011 zriadené aj vecné bremeno na prístupovú cestu.

Na zabezpečenie prvej tranže vo výške 246.731EUR čerpanej v decembri 2012 splátkového úveru vo výške 500.000EUR na financovanie a refinancovanie nákupu hnuteľného majetku bolo v prospech Tatrabanky zriadené záložné právo na hnuteľný majetok, ktorého zostatková cena k 31.decembru 2015 bola 348.150EUR, na zabezpečenie druhej tranže vo výške 102.912EUR čerpanej v decembri 2013 bolo v prospech Tatrabanky zriadené záložné právo na hnuteľný majetok, ktorého zostatková cena k 31.decembru 2015 bola 92.031EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 520 676
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd vrámci skupinového poistenia až do výšky 30mil.EUR pre každú poistnú udalosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala a nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

<i>Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2015</i>								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177222			6611			183833
Prírastky		2868						2868
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		180090			6611			186701
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		168215			6611			174826
Prírastky		4244						4244
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		172459			6611			179070
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9007						9007
Stav na konci účtovného obdobia		7631						7631

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2014								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		171069			6611	6153		183833
Prírastky								
Úbytky								
Presuny		6153				-6153		0
Stav na konci účtovného obdobia		177222			6611	0		183833
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		165626			6611			172237
Prírastky		2589						2589
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		168215			6611			174826
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11596						11596
Stav na konci účtovného obdobia		9007						9007

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2015									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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 na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	6685576	5578176				36712	0	12598931
Prírastky		64091	268600				320135	40415	693241
Úbytky			63256				1300		64556
Presuny			4700				-4700		0
Stav na konci účtovného obdobia	298467	6749667	5788220				350847	40415	13227616
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1398376	3898961						5297337
Prírastky		167298	421069						588367
Úbytky			63256						63256
Stav na konci účtovného obdobia		1565674	4256774						5822448
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			115671				16147		131818
Prírastky							14565		14565
Úbytky			3189						3189
Stav na konci účtovného obdobia			112482				30712		143194
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	5287200	1563544				20565		7169776
Stav na konci účtovného obdobia	298467	5183993	1418964				320135	40415	7261974

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

<i>Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2014</i>									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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 na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	6675670	5439952				34024	1450	12449563
Prírastky		9906	318325				22147		350378
Úbytky			199560					1450	201010
Presuny			19459				-19459		0
Stav na konci účtovného obdobia	298467	6685576	5578176				36712	0	12598931
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1231687	3635039						4866726
Prírastky		166689	463482						630171
Úbytky			199560						199560
Stav na konci účtovného obdobia		1398376	3898961						5297337
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			125419				16147		141566
Prírastky									
Úbytky			9748						9748
Stav na konci účtovného obdobia			115671				16147		131818
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	5443983	1679494				17877	1450	7441271
Stav na konci účtovného obdobia	298467	5287200	1563544				20565	0	7169776

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

V roku 2015 zaradila Spoločnosť do používania upgrade softvéru pre evidenciu dochádzky. V priebehu roka 2015 zaradila Spoločnosť do užívania stavby v hodnote 64.091EUR (celú hodnotu predstavujú technické zhodnotenia už existujúcich stavieb), samostatné hnuťelné veci v hodnote 273.300EUR (stroje: 269.543EUR, zariadenie kancelárii: 3.757EUR). Spoločnosť odpredala v roku 2015 2 formy, 2 stroje a testovací prístroj sesterskej spoločnosti v Španielsku, zostatková hodnota všetkých odpredaných majetkov bola 0EUR. Ako nepotrebné zlikvidovala 7 strojov s celkovou zostatkovou hodnotou 0EUR. Zostatok účtu 042 (Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok) predstavuje majetok transferovaný z Juhoafrickej republiky v roku 2009, keďže ho spoločnosť nepoužíva, bola naň v roku 2012 v plnej výške vytvorená opravná položka (16.147EUR) a automatizácia pracoviska montáže v hodnote 14.565EUR, keďže úspešnosť tohto projektu je pochybná, spoločnosť k nej v roku 2015 vytvorila opravnú položku v plnej výške. Spoločnosť odúčtovala z účtu 042 do nákladov zmarenú investíciu v hodnote 1.300EUR (neúspešný projekt nového typu extrúdera).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	68 051		4 434		63 617
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	26 948		9 549		17 399
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	94 999	0	13 983	0	81 016

Opravná položka k zásobám bola znížená z dôvodu vyradenia zastaraných zásob.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	238 591	1 533			240 124
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	238 591	1 533	0	0	240 124

Najvýznamnejšiu časť opravnej položky k pohľadávkam tvorí opravná položka voči odberateľom Fagor (169.110EUR) a Wessel (18.069EUR), ktoré sú od roku 2013 v konkurze. Z dôvodu opatrnosti bola vytvorená „všeobecná“ opravná položka k pohľadávkam vo výške 0,3% z ročných externých tržieb z predaja vlastných výrobkov a materiálu, teda vo výške 52.692EUR.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 808 400	938 013	2 746 413
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	500 000		500 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	421 490		421 490
Iné pohľadávky	6 715		6 715
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 736 605	938 013	3 674 618

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 682 105	1 078 421	2 760 526
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	277 303		277 303
Iné pohľadávky	102 748		102 748
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 062 156	1 078 421	3 140 577

Pohľadávky po lehote splatnosti tvoria pohľadávky voči podnikom v skupine vo výške 597.987EUR, pohľadávky voči odberateľom v konkurze (Fagor, Wessel) vo výške 187.179EUR a ostatné pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti do vo výške 152.847 EUR.

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám tvorí krátkodobá pôžička materskej spoločnosti, ktorá je splatná 21.6.2016.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	a	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	938 013	1 078 421
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 736 605	2 062 156
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 674 618	3 140 577
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Všetky existujúce a budúce pohľadávky do splatnosti, ktoré vzniknú dodávaním tovaru alebo poskytovaním služieb akéhokoľvek druhu, sú predmetom záložného práva zriadeného v prospech ČSOB.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 500 000	1 808 400
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	6 561	7 661
Bežné bankové účty	299 213	456 005
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	305 774	463 666

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 694	25 830
Poistenie	22 093	21 491
IT služby a licencie	5 999	4 015
Telekomunikačné poplatky		
PHM v nádržiach		
Iné	602	324
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 754	10 901
Nárok na stravné poukázky	1 754	1 318
Nevyfakturované dodávky		9 583
Iné		
Spolu	30 448	36 731

Všetky položky časového rozlíšenia sú krátkodobé a budú zúčtované do nákladov/výnosov v priebehu 1 roka.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0				0
Odchodné do dôchodku	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	134 742	68 620	134 742	0	68 620
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 556	58 020	56 556		58 020
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 600	0	7 600		0
Rezerva na emisie	0				0
Rezerva na nevyf.dodávky tovaru a služieb	214	0	214		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	64 370	58 020	64 370	0	58 020
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0				0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	5 600			5 600
Rabat odberateľom	0				0
Odmeny pracovníkom	64 300	5 000	64 300		5 000
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	0				0
	64 300	10 600	64 300	0	10 600
Nevyfakturované dodávky majetku	6 072	0	6 072		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	70 372	10 600	70 372	0	10 600

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.
 Rezervy na nevyfakturované dodávky tovaru a služieb tvorí rezerva na reklamácie.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav		Stav		
a	k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2014
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	207 138	261 180	333 576	0	134 742
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 093	56 556	59 093		56 556
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 800	7 600	7 800		7 600
Rezerva na nevyf.dodávky tovaru a služieb	0				0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 165	12 395	49 346		214
	104 058	76 551	116 239	0	64 370
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie					
Rabat odberateľom	0				0
Odmeny pracovníkom	0				0
Odstupné zamestnancom	92 620	178 557	206 877		64 300
Pokuty a penále	0				0
Iné	0				0
	0				0
Nevyfakturované dodávky majetku	92 620	178 557	206 877	0	64 300
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 460	6 072	10 460		6 072
	103 080	184 629	217 337	0	70 372

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	5 064	9 865
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 064	9 865
Krátkodobé záväzky spolu	2 482 026	2 381 553
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 315 677	2 307 097
Záväzky po lehote splatnosti	166 349	74 456

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu v sume 5.064EUR.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť vykazuje záporný zostatok záväzku z finančného prenájmu 2 strojov, keďže uhradila lízingovú splátku vo výške 2.407EUR vopred.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1970			20096	1970	
Finančný náklad				748	8	
Spolu	1970			20844	1978	

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 894 262	1 694 703
– odpočítateľné	-273 653	1 972 800
– zdaniteľné	2 167 915	-278 098
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-33 853	-64 300
– odpočítateľné	-33 853	
– zdaniteľné		-64 300
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	409 290	358 689
Úľava na dani	0	0
Odložený daňový záväzok po úľave	408 516	358 689
Zmena odloženého daňového záväzku	49 828	86 363
Zaučtovaná ako náklad	49 828	86 363
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 895	7 119
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 209	11 661
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 209</i>	<i>11 661</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>14 040</i>	<i>10 885</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 064	7 895

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť vytvorila sociálny fond iba na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné a iné potreby zamestnancov.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	4,56	14.9.2016	0	158 843
Bankový úver	EUR	4,13	30.6.2016	0	49 165
Bankový úver	EUR	5,46	31.12.2021	559 266	671 142
Bankový úver	EUR	3,86	31.8.2017	53 951	134 891
Dlhodobé úvery spolu				613 217	1 014 041
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	4,56	14.9.2016	158 843	212 000
Bankový úver	EUR	4,13	30.6.2016	49 165	98 364
Bankový úver	EUR	5,46	31.12.2021	111 876	111 876
Bankový úver	EUR	3,86	31.8.2017	80 940	80 940
Bankový úver	EUR	1M Euribor+2,1%	mesačne (kontokorent)	65 984	226 438
Krátkodobé úvery spolu				466 808	729 618
Spolu				1 080 025	1 743 659

Na zabezpečenie kontokorentného úveru poskytnutého ČSOB zriadila spoločnosť záložné právo na všetky existujúce a budúce pohľadávky do splatnosti, ktoré vzniknú dodávaním tovaru alebo poskytovaním služieb akéhokoľvek druhu. Na zabezpečenie dlhodobých úverov zriadila spoločnosť záložné právo na pozemky, nehnuteľný a hnutelný majetok.

V novembri 2014 bol dodatkom k Zmluve o poskytovaní úverov navýšený limit na čerpanie mix linky z 500tis.EUR na 1.500tis.EUR. Tento môže byť čerpaný formou revolvingu, kontokorentu, bankovej záruky alebo akreditívu do dňa 30.10.2015. Ku koncu účtovného obdobia 2015 Spoločnosť čerpala kontokorentný úver vo výške 65.984EUR a akreditív v prospech sesterskej spoločnosti v Severnej Amerike vo výške 239.904 USD. Kontokorentný úver je vo výške čerpania vykázaný v rámci krátkodobých bankových úverov, čerpanie akreditívu nie je v Súvahe vykázané.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 122	3 187
- nárok na stravné poukážky	4 092	3 074
- neuhradený príspevok do recyklačného fondu	0	0
- náklady bež.obd. hradené v bud.období	30	113
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- dlhodobá časť dotácie	0	0
 Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	 39 103	 12 016
- fakturácia dodávok vopred	39 103	12 016
- krátkodobá časť dotácie	0	0
 Spolu	 43 225	 15 203

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť		
odbytu	2015	2014
a	b	c
Plastové výrobky-vlastná výroba	17 777 262	18 402 162
Plastové výrobky-outsourcing	101 751	
Formy	222 235	384 533
Refaktúracia prepravy	55 617	
Iné služby		68 142
Skontá	-18 011	-27 171
Spolu	18 138 854	18 827 666

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť		
odbytu	2015	2014
a	b	c
Slovenská republika	352 108	315 778
Európa	17 502 384	18 330 481
Ázia	181 921	153 682
iné	120 452	54 896
Skontá	-18 011	-27 171
Spolu	18 138 854	18 827 666

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 20.663EUR (v roku 2014 zníženie 68.451EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 20.663EUR (v roku 2014 zníženie 68.451EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	26 628	35 552	61 906	-8 924	-26 354
Výrobky	348 991	319 404	361 500	29 587	-42 096
Zvieratá					
Spolu	375 619	354 956	423 406	20 663	-68 450
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné				0	1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				20 663	68 451

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

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

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	55 751	14 819
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	55 751	14 819
Finančné výnosy, z toho:	55 112	30 128
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>54 600</i>	<i>28 547</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 960	10 178
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>512</i>	<i>84</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	512	84
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		1 497

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

4. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	17 759 251	18 374 991
Tržby z predaja služieb	55 617	68 142
Tržby za tovar	323 986	384 533
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	595 942
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	43 450
Čistý obrat spolu	18 138 854	19 467 058

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 190 255	3 034 133
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 319</i>	<i>12 774</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 319	12 774
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 178 936</i>	<i>3 021 359</i>
Licenčné poplatky	1 963 399	1 845 098
Doprava	792 504	841 833
Nájomné	30 818	55 139
Opravy a údržba	54 084	67 121
Cestovné	15 132	5 749
Poradenstvo corporate	64 532	0
Náklady na inzerciu, reklamu	1 150	0
Právne a ekonomické poradenstvo	1 288	1 118
Ostatné	256 029	205 301
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 356	123 252
Poistenie	49 586	58 275
Pokuty a penále	1 307	1 267
Reklamacie	14 926	30 049
Iné	6 537	33 661
Finančné náklady, z toho:	112 247	186 404
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>35 354</i>	<i>21 835</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 649	1 051
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>76 893</i>	<i>164 569</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	65 901	153 462
Bankové poplatky	10 992	11 107
Iné		
Osobné náklady, z toho:	2 938 901	3 058 585
Mzdové náklady	2 081 761	2 237 865
Náklady na sociálne poistenie	520 258	530 806
Náklady na zdravotné poistenie	206 450	210 637
Ostatné mzdové náklady	130 432	79 277

Spoločnosť v roku 2015 vypovedala životné poistenie svojich zamestnancov, odkupná hodnota poistného bola zaúčtovaná do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vo výške 2.678EUR.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 622 100		100,00 %	2 443 341		100,00 %
teoretická daň		576 862	22,00 %		537 535	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	-117 325	-25 812	-0,98 %	-199 560	-43 903	-1,67 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-64 311	-14 148	-0,54 %	-92 704	-20 395	-0,78 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 440 464	536 903	20,48 %	2 151 077	473 237	19,55 %
Splatná daň z príjmov		536 903	20,48 %		473 237	19,55 %
Odložená daň z príjmov		49 828	1,90 %		86 363	3,29 %
Celková daň z príjmov		586 731	22,38 %		559 600	22,84 %

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	2015 (v €)	2014 (v €)
<i>Prenajatý majetok</i>		
<i>Majetok v nájme (operatívny prenájom)</i>		
<i>Majetok prijatý do úschovy</i>	666.851	666 851
<i>Pohľadávky z derivátov</i>		
<i>Záväzky z opcí derivátov</i>		
<i>Odpísané pohľadávky</i>		
<i>Pohľadávky z lízingu</i>		
<i>Záväzky z lízingu</i>		
<i>Iné položky (zásoby v konsignačnom sklade)</i>	337.499	

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok, ktorý sa fyzicky nachádza v jej výrobných priestoroch, ale ktorý nie je jej majetkom (najmä formy, ktoré sú vlastníctvom odberateľa) v celkovej sume 666.851EUR.

Spoločnosť má kvôli optimalizácii skladových zásob s niektorými dodávateľmi (Explast, Ravago, Kora, Softer, Ultrapolymers, Chemox Holding, Hahl Pedex, Haldy, Balik) zriadený konsignačný sklad materiálu. Materiál je uskladnený v priestoroch Spoločnosti, je ale vlastníctvom dodávateľa až do momentu jeho potreby a spotreby vo výrobe. Ku koncu účtovného obdobia mal takýto materiál hodnotu 337.499EUR.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že Spoločnosť požiadala v marci 2015 o zrušenie investičnej pomoci poskytnutej zo Štátneho rozpočtu SR na základe Rozhodnutia č.16/2011 z decembra 2011, keďže nebola schopná splniť dohodnuté podmienky čerpania, očakáva penalizáciu vo výške 43tisíc EUR. Do zostavenia účtovnej závierky za rok 2015 neobdržala Spoločnosť od Ministerstva hospodárstva žiadne vyjadrenie k žiadosti o zrušenie a o očakávanej penalizácii neúčtovala.

Spoločnosť nemá žiadne iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 121.383 (v roku 2014: 101.392EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške

0EUR (v roku 2014: 42.147EUR). Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali žiadne iné príjmy a výhody. Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Plastiflex North Carolina	2	26 255	33 639
	3	5 431	3 032
Plastiflex Australia	2	6 385	5 691
	3	900	548
Plastiflex China	2	171 734	153 682
	3	5 058	2 032
Plastiflex Mexico	2	246	11 088
	3	749	0
Plastiflex Spain	2	121 209	17 777
	3	18 677	6 862
Plastiflex UK	2	691 422	1 566 946
	3	0	946
Plastiflex Australia	1	0	2 563
Plastiflex Belgium	1	0	0
Plastiflex Canada	1	0	0
Plastiflex China	1	432 043	408 145
Plastiflex Mexico	1	246 598	69 417
Plastiflex North Carolina	1	17 602	9 081
Plastiflex Spain	1	13 298	552
Plastiflex UK	1	186 968	266 316
Aspel Slovakia s.r.o.	1	68 614	74 177
Aspel Slovakia s.r.o.	2	22 331	25 565
Transakcie so spoločnými podnikmi			
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky			

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)	01	21 576	9 250
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	21 576	9 250
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)	01	1 963 399	1 845 098
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	1 963 399	1 845 098
Nákup licencií (dohodnuté obchody)	05		
<i>z toho: realizované transakcie</i>	05		
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08		62 913
Predaj tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)	02	2 331	209 310
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	2 331	209 310
Predaj služieb (dohodnuté obchody)	03	27 259	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	03	27 259	0
Poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	08	500 000	
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08	461	

Kód druhu obchodu:

- 01 – nákup materiálu, tovaru a služieb
- 02 – predaj materiálu a tovaru
- 03 – poskytnuté služby
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	792 081	903 625
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	500 000	
Spolu aktíva	1 292 081	903 625
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	29 536	30 240
Spolu pasíva	29 536	30 240

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	885 183				885 183
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	88 518				88 518
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 318 457			883 741	5 202 198
Neuhrađená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 883 741	2 035 378	(1 000 000)	(883 741)	2 035 378
Vyplatené dividendy			1 000 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	7 175 899	2 035 378	0	0	8 211 277

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	885 183				885 183
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	88 518				88 518
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 880 376		658 552	1 096 631	4 318 455
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 096 631	1 883 741		-1 096 631	1 883 741
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	5 950 708	1 883 741	658 552	0	7 175 897

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	1 883 741
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	883 741
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	
Spolu	1 883 741

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2.035.487EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 35.487 EUR
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom 2.000.000EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov použila spoločnosť nepriamu metódu.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	2622109	2443341
	Opravy hosp.výsledku min.rokov v bežnom období		
	Mezisúčtet	2622109	2443341
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>	579747	391008
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	592613	586736
A.1.2.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.3.	Úroky účtované do nákladov	65901	153462
A.1.4.	Úroky účtované do výnosov	-512	-84
A.1.5.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.6.	Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3803	5989
A.1.7.	Zmena stavu opravných položiek	-1076	1532
A.1.8.	Bezodplatné dary		
A.1.9.	Zmena stavu rezerv	-66123	-72396
A.1.10.	Kurzové rozdiely		
A.1.11.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov	34305	-278921
A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-41558	-5310
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	-76971	-394195
A.2.1.	Pohľadávky	-382450	-288527
A.2.2.	Zásoby	-6007	38826
A.2.3.	Závazky	311486	-144494
A.2.4.	Krátkodobý finančný majetok		
	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</u>	3124885	2440154
A.3.	Platené úroky	-65901	-153462
A.4.	Prijaté úroky	512	84

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

A.5.	Platená daň z príjmov	-940006	47134
	<u>Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami</u>	2119490	2333910
A.6.	Mim. náklady peňažné nesúvisiace s majetkom - udat' dôvod		
A.7.	Mim.výnosy peňažné		
A	<u>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</u>	2119490	2333910
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-656334	-314293
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	3803	5400
B.3.	Platené úroky		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.6.	Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky		
B.7.	Prijaté úroky		
B.8.	Prijaté dividendy		
B	<u>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</u>	-652531	-308893
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-437196	-276564
C.2.	Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi		
C.3.	Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami		0
C.4.	Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	0	-2113105
C.5.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	-27201	-22403
C.6.	Vyplatené dividendy	-1000000	
C.7.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.8.	Kapitálové fondy (uved'te dôvod, napr. prijaté peňažné dary)		
C.9.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.10.	Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)		
C	<u>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</u>	-1464397	-2412072
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2562	-387055
E.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	237228	624283
F.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
G.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	239790	237228

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevoz medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.