

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SP. Plast, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. mája 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. júna 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 41088/B). Z dôvodu zmeny sídla Spoločnosti je od 4.januára.2007 Spoločnosť registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 19225/R.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba, montáž a predaj plastových výrobkov konečnému spotrebiteľovi alebo ďalšiemu spracovateľovi

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	25
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Vedúci pracovníci sú – riaditeľ závodu, ekonóm, vedúca kvality.

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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená vyhlásením jediného spoločníka Spoločnosti dňa 16.marca 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť nie je povinná overiť účtovnú závierku podľa § 19 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. z dôvodu nesplnenia podmienok v citovanom zákone za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola zverejnená 11. marca 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Recherche et Developoement des Plastiques Group., 567 rue de la Mode, Z.I. de la Mode, 01580 Izernore, Francúzsko. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je v Bourg en Bresse, Francúzsko.

C. 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.

(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 a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

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

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
5 Stavby	20	rovnomerná	5
2 Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,67
1 Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
1 Počítače, meracie a test. zariad.	4	rovnomerná	25
Drobný dlhodobý HM		jednorazový odpis	

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO v obstarávacích cenách.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 4 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzia mena

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

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.

(m) Výnosy

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

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2016 ani v roku 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

D. 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, prerušením prevádzky až do výšky 2 526 tis. EUR (2015: 2 526 tis. EUR). Poistná zmluva v roku 2017 pokračuje v nezmenenej forme a výške poistenia.

Na majetok nie je žiadne záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie								
	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		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 475						13 475
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 475						13 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie									
	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			390 992			79 562	37 390		507 944
Prírastky			2 700			0	0		2 700
Úbytky			0			0	0		0
Presuny			37 390			0	-37 390		0
Stav na konci účtovného obdobia			431 082			79 562	0		510 644
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			268 493			34 581	0		303 074
Prírastky			47 696			3 996	0		51 692
Úbytky			0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia			316 189			38 577	0		354 766
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0	0		0
Prírastky			0			0	0		0
Úbytky			0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia			0			0	0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			122 499			44 981	37 390		204 870
Stav na konci účtovného obdobia			114 893			40 985	0		155 878

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Predchádzajúce účtovné obdobie									
	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			343 851			79 562	0		423 413
Prírastky			48 260			0	37 390		85 650
Úbytky			1 119			0	0		1 119
Presuny			0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia			390 992			79 562	37 390		507 944
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			231 927			30 585	0		262 512
Prírastky			37 685			3 996	0		41 681
Úbytky			1 119			0	0		1 119
Stav na konci účtovného obdobia			268 493			34 581	0		303 074
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0			0	0		0
Prírastky			0			0	0		0
Úbytky			0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia			0			0	0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			111 924			48 977	0		160 901
Stav na konci účtovného obdobia			122 499			44 981	37 390		204 870

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	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
Materiál	20 587	0	11 142	0	9 445
Výrobky	4 985	0	3 756	0	1 229
Zásoby spolu	25 572	0	14 898	0	10 674

V roku 2016 sa pristúpilo k zvýšenému použitiu materiálov, ktoré boli dlhodobo uskladnené a nepoužívané. Tento materiál sa použil prevažne na výrobu rôznych typov výrobkov, ktoré sa vo výrobnom procese objavujú sporadicky z dôvodu špeciálnych požiadaviek zákazníkov. Z tohto dôvodu sa časť opravných položiek zúčtovala z dôvodu zániku opodstatnenosti.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Nie je obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam neboli vytvorené.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 140	0	3 140
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	348 391	91 589	439 980
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 703	0	6 703
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	355 094	91 589	446 683

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 463	0	4 463
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	352 160	647	352 807
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	28 324	0	28 324
Daňové pohľadávky a dotácie	20 836	0	20 836
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	401 320	647	401 967

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Odložená daňová pohľadávka

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 3 140 EUR (2015: 4 463 EUR) súvisí s opravnými položkami k materiálu a výrobkom a rozdielom medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku.

V roku 2017 príde k zmene sadzby dane na 21%. Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru 2016 už bola vypočítaná touto sadzbou.

5. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	555	420
Bežné bankové účty	240 588	325 739
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	241 143	326 159

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 408	20 110	9 295	4 113	20 110
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 408	20 110	9 295	4 113	20 110
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 408	20 110	9 295	4 113	20 110
Ostatné rezervy krátkodobé	0				
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 278	13 408	6 898	5 380	13 408
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 898	13 408	6 898	0	13 408
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 898	13 408	6 898	0	13 408
Ostatné rezervy krátkodobé	0				
Iné	5 380	0	0	5 380	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 380	0	0	5 380	0

Vytvorené rezervy budú použité v roku 2017.

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
Závazky po lehote splatnosti	25 503	47 126
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	197 550	369 850
Krátkodobé záväzky spolu	223 053	416 976
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 342	3 992
Dlhodobé záväzky spolu	4 342	3 992

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť mala záväzky z finančného prenájmu od spoločnosti VÚB Leasing na osobný automobil ŠKODA Octavia Ambition, ktoré boli počas roka 2016 splatené v plnej výške a 7. júna 2016 bol osobný automobil prevedený do vlastníctva spoločnosti. Spoločnosť momentálne nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu. Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)		
	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
Istina	0	0	0	2 018	0	0
Finančný náklad	0	0	0	37	0	0
Spolu	0	0	0	2 055	0	0

4. Bankový úver

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Men a	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1 M EURIBOR +2,95%	31.12.2020	50 030	
Dlhodobé úvery spolu				50 030	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1 M EURIBOR +2,95%	31.12.2017	16 680	
Krátkodobé úvery spolu				16 680	0
Spolu				66 710	0

Spoločnosť 14. januára 2016 uzavrela so Slovenskou sporiteľňou a.s. zmluvu o úvere na refinancovanie kúpy hnuteľného majetku v celkovej výške 82 000 EUR so splatnosťou do 31. decembra 2020. Mesačná splátka úveru je 1 390 EUR. Úver sa do dátumu zostavenia účtovnej závierky dočerpával v plnej výške.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 82 000 EUR bolo v prospech banky vystavená blankozmenka.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 992	3 206
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 803	1 526
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 803	1 526
Čerpanie sociálneho fondu	1 453	740
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 342	3 992

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v teritoriálnom členení a vyčlenení spriaznených osôb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	Rok 2016	1 081 519	25 379	735	1 069	1 108 702
	Rok 2015	943 681	19 193	0	365	963 239
Zahraničie - EÚ	Rok 2016	941 837	7 852	21 427	0	971 116
	Rok 2015	477 879	520	202 939	0	681 338
Tretie krajiny	Rok 2016	553 256	0	0	0	553 256
	Rok 2015	687	0	0	0	687
Spriaznené osoby	Rok 2016	57 516	20 439	11 807	7 899	97 661
	Rok 2015	196 119	11 229	2 816	220	210 384
Spolu	Rok 2016	2 634 128	53 670	33 969	8 968	2 730 735
	Rok 2015	1 618 366	30 942	205 755	585	1 855 648

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 37 522 EUR (v roku 2015 zvýšenie 21 865 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 33 766 EUR (v roku 2015 zvýšenie 23 012 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie (2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	56 962	0	0	56 962	0
Výrobky	48 258	71 55	48 443	-23 196	23 012
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	105 220	71 455	48 443	33 766	23 012
Iné	x	x	x	3 756	-1 147
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	37 522	21 865

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)
Tržby za vlastné výrobky	2 634 128	1 618 366
Tržby z predaja služieb	53 670	30 942
Tržby za tovar	33 969	205 755
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 721 767	1 855 063

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	238 910	194 473
Nájom priestorov	75 000	75 000
Personálny leasing	40 824	29 882
Preprava výrobkov	30 978	27 100
Oprava a údržba foriem	14 854	15 348
Opravy	12 558	7 086
Rozbory, skúšky, PO, BOZP	12 955	3 443
Ostatné	51 741	36 614

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 80 % celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 5%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou Mazars Slovensko s.r.o.) v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Ostatné služby	7 000	7 000
Spolu	7 000	7 000

V roku 2016 spoločnosť nevytvárala rezervu na overenie individuálnej účtovnej závierky nakoľko v tomto roku nemá spoločnosť povinnosť auditu. Konateľ spoločnosti si objednal od audítorskej spoločnosti služby na kontrolu účtovníctva v rozsahu, ktorý zodpovedá auditovanej spoločnosti. Z tohto dôvodu bola suma 7 000 EUR zaúčtovaná na účet nevyfakturovaných dodávok.

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné majetku a zásob predstavovali 3 100 EUR (v roku 2015: 3 100 EUR). Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavovali 1 339 EUR (v roku 2015: 1 565 EUR). Zostatková cena predaného materiálu bola 8 652 EUR (v roku 2015: 254 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z bankových úverov a leasingu boli 2 204 EUR (v roku 2015: 915 EUR). Ostatné náklady na finančnú činnosť predstavovali 1 173 EUR (v roku 2015: 507 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	254 153	x	x	146 109	x	x
teoretická daň	x	55 914	22%	x	32 144	22%
Daňovo neuznané náklady	2 692	592	0%	2 091	460	0%
Oprava odloženého daň. záväzku minulého roku	0	0	0%	-27 582	-6 067	-4%
Vplyv zmeny sadzby dane	0	149	0%	0	0	0
Spolu	256 845	56 655	22%	120 618	26 536	18%
Splatná daň z príjmov	x	55 332	22%	x	37 332	22%
Odložená daň z príjmov	x	1 323	0%	x	-10 796	-7%
Celková daň z príjmov	x	56 655	22%	x	26 536	18%

Vplyv zmeny sadzby dane z 22% na 21% predstavuje 149 EUR:

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má administratívne priestory a výrobné priestory (4 000 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do konca roku 2020 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred skončením doby nájmu. Spoločnosť sa v čase vyhotovovania poznámok nenachádzala vo výpovednej lehote z nájmu.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neevviduje žiadne podmienené záväzky.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemá povinnosť zverejnenia.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 nezvýšilo.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	623 937			19 573	643 510
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	119 573	197 498	100 000	-19 573	197 498

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	543 115			80 822	623 937
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	180 822	119 573	100 000	-80 822	119 573

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)
Účtovný zisk	119 573
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	19 573
Vyplatený podiel zo zisku spoločníkovi	100 000
Spolu	119 573

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 197 498 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh na rozdelenie je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 197 498 EUR.

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.