

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 31.12.2015, t. zn. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením zo dňa 19.05.2016.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola zverejnená v RUZ dňa : 30.03.2016.

(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 31.12.2016 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	38	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	39
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

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	0					
	347					
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		10.11.2016-do neurčita
1.Nehnuteľnosť vrátane stavebných súčastí a príslušenstva bez DPH	907 000	10.11.2016-do neurčita
2.Súbor prevádzkového zariadenia bez DPH	2 364 000	10.11.2016-do neurčita
3.Zásoby bez DPH	340 000	10.11.2016-do neurčita
4.Odpratavacie náklady	35 000	10.11.2016-do neurčita
B. Poistenie majetku proti krádeži a lúpeži a proti vandalizmu		10.11.2016-do neurčita
1.Nehnuteľnosť vrátane stavebných súčastí a príslušenstva s DPH	1 088 400	10.11.2016-do neurčita
2.Súbor prevádzkového zariadenia s DPH	2 836 800	10.11.2016-do neurčita
3.Zásoby s DPH	408 000	10.11.2016-do neurčita
4.Peniaze v trezore	2 000	10.11.2016-do neurčita
8.Odpratavacie náklady	3 500	10.11.2016-do neurčita
C. Poistenie skiel		10.11.2016-do neurčita
1.Súbor vonkajších osadených skiel na budove, sklenené dvere a steny vnútri budovy	2 000	10.11.2016-do neurčita
D. Poistenie zodpovednosti za škodu		10.11.2016-do neurčita
1.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	50 000	10.11.2016-do neurčita
2.Sublimit limitu poistného plnenia p.č. 1 za škodu na živote a zdraví alebo škodu na veci spôsobenú vadným výrobkom	50 000	10.11.2016-do neurčita
3.Sublimit limitu poistného plnenia p.č. 1 za škody na vnesených veciach návštevníkov/hostí/zamestnancov	2 000	10.11.2016-do neurčita
4.Sublimit limitu poistného plnenia p.č. 1 za škody z regresných nárokov vznikajúcich Sociálnej a zdravotným poisťovniam za liečenie pracovného úrazu alebo choroby z povolania	10 000	10.11.2016-do neurčita
A. Poistenie majetku proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám a proti nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlne, krádeži vlámaním, lúpeži a vandalizmu		10.11.2016-do neurčita
1.Rezačka materiálov navinutých/potlačených v kotúči, typ ASHE SAPPHIRE S2 DUPLEX	154 800	10.11.2016-do neurčita
2.Flexotlačový stroj, typ INVICTA 430-8C	469 000	10.11.2016-do neurčita
3.Zušľachtovacie zariadenie potlačených materiálov, typ SCREENLINE-330	199 000	10.11.2016-do neurčita
B. Poistenie strojov, strojných a elektronických zariadení proti všetkým nebezpečenstvám		10.11.2016-do neurčita
1.Rezačka materiálov navinutých/potlačených v kotúči, typ ASHE SAPPHIRE S2 DUPLEX	154 800	10.11.2016-do neurčita
2.Flexotlačový stroj, typ INVICTA 430-8C	469 000	10.11.2016-do neurčita
3.Zušľachtovacie zariadenie potlačených materiálov, typ SCREENLINE-330	199 000	10.11.2016-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	15.08.2015-do neurčita
ŠKODA Rapid-havária, živelná udalosť, krádež	17252	11.07.2015-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

Poistná zmluva na poistenie majetku od 01.01.2016 uzatvorená dňa 28.12.2015 pod číslom 8-813-003884 bola prepracovaná zmluvou č. 8-813-010314 a 8-863-010325 dňa 10.11.2016.

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	1 832 103
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	41 940

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 3.Q 2017.

- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** bol ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, inštaláciu, poistné, provízie, registračný poplatok u motorových vozidiel, poplatok za zmluvy, skonto).

- 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 výstavbu kompresorovne.

- 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
- Kompresorovňa bola ku dňu zostavenia účtovnej závierky zaradená do majetku.
- V obstarávanom dlhodobom majetku sú vykázané výdavky na obstaranie vzduchotechnického potrubia vo výrobnéj hale a štúdia na realizáciu úpravy haly.
- Predpoklad ukončenia prác na vzduchotechnike je rok 2017.
- Predpoklad ukončenia realizácie úprav haly je v roku 2018.

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

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 31.12.2016 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	0	1436	3822	-1436	-2386
Výrobky	37524	23712	31675	13812	-7963
Zvieratá					
Spolu	37524	25148	35497	12376	-10349
Manká a škody	x	x	x	1436	597
Reprezentačné	x	x	x	2405	14835
Dary	x	x	x		
Vlastná spotreba	x	x	x	7	120
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	16224	5203

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 31.12.2016 po lehote splatnosti nad 80 dní a u ktorých je predpoklad, že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí a neboli uhradené ani do 28.02.2017
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	33 125	1755	214	1 823	32 843
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	0
Pohľadávky spolu	33 317	1 755	214	2 015	32 843

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	6411		6411
Dlhodobé pohľadávky spolu	6411		6411
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	259 116	199 137	458 253
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	29 400		29 400
Iné pohľadávky	1 343		1 343
Krátkodobé pohľadávky spolu	289 859	199 137	488 996

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 31.12.2016.

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. Časovo sa nerozlišujú nevýznamné položky, ktoré sa týkajú decembra bežného obdobia a januára nasledujúceho obdobia.

15. Záväzky vrátane rezerv, dhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri vzniku boli ocenené menovitou hodnotou

Záväzky pri vzniku 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 2016 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 31.12.2016
- na záruky z dodávok výrobkov z roku 2016 – rezerva bola tvorená priemerným percentom záručných plnení (% vypočítané ako priemerné percento reklamácií za predchádzajúce dva roky) a z celkového objemu výroby za rok 2016
- na nevyfakturované dodávky - rezerva na poradenské a ekologické služby poskytnuté a nevyfakturované ku 31.12.2016. 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:	8179	1606			9785
Záručné opravy	1429	300			1729
Odchodné	3664	899			4563
Odstupné	3086	407			3493
Krátkodobé rezervy, z toho:	21080	22341	16064		27357
Nevyčerpané dovolenky	9166	13254	9166		13254
Poistné z nevyčerpaných dovolení	3227	4666	3227		4666
Audit	1971	1755	1971		1755
Nevyfakturované dodávky	1002	717	953		766
Záručné opravy	5714	1949	747		6916

- 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 31.12.2016 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 vykazanou 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:		
odpočítateľné	254 234	263 295
zdaniteľné	7 230	11 664
	247 004	251 631
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	23297	20 347
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	6 411	7 042
Uplatnená daňová pohľadávka	6 411	7 042
Zmena zaúčtovaná ako zníženie nákladov, alebo zvýšenie	632	-1 787
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	51 871	55 359
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 488	103
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	-3 488	103
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Účtovná jednotka sa z dôvodu opatrnosti rozhodla, že nevyužije možnosť umorovať daňovú stratu, s tým, že v budúcnosti svoje rozhodnutie ešte prehodnotí.

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	Odbor: 3 - Dopravné prostriedky LZ	5 rokov	20 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
1	Odbor: 6 - Dopravné prostriedky - zabezpečenie	5 rokov	20 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
1	Odbor: 7 - Dopravné prostriedky-vl.prostr.	5 rokov	20 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
1	Odbor: 02-4 – Zariadenia, prístroje-PC server, PC a periférne zariadenia nad 1700 EUR	4 roky	25 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-2 – Stroje a prístroje nad 996 EUR,1700 EUR, archivací valec, okrem PC	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-10 –Stroje a prístroje-NFP-LOMBARDI	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-10-1 – Stroje a prístroje-INVICTA-NFP-25110120556	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-10-2 – Stroje a prístroje-SCREENLINE-NFP-25110120556	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-11- Stroje a prístroje-ISM-NFP-25110120556	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-11- 1- Stroje a prístroje-ASCHE-NFP 25110120556	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 4-2 Inventár nad 996 EUR do r.2001	8 rokov	12,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
	Odbor: 06-2 – Ostatný DHM /VF bez ohľadu ceny/	24 mesiacov	50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-1 Zariadenia,prístroje /špirál valce/	8 rokov	12,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-5 – Zariadenia, prístroje - Magnetický valec	5 rokov	12,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-6 Zariadenia, prístroje - Tlačové, raster valce	3 roky	33,34 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-7 – Zariadenie, prístroje - Ražobný valec	2 roky	50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Odbor: 0210 - Stavby - Garáž	12 rokov	8,33 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Odbor: 02122 - Oplotenie, brána	15 rokov	6,66 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Odbor: 02123 - chodníky	15 rokov	6,66 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Odbor: 02-9 - Zariadenia, prístroje zabudované v stavbách nad 1700 EUR	12 rokov	8,33 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy

3	Odbor: 4 -Inventár nad 996 EUR , nad 1700 EUR	15 rokov	6,66 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
5	Odbor: 02110 - Výrobná hala	40 rokov	2,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
5	Odbor: 02111 - Skladová hala	25 rokov	4 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
5	Odbor: 02112 - Kompresorovňa	25 rokov	4 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
6	Odbor: 02121 – Budovy,haly,stavby-adm.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 obstarávací cena bude v intervale od 401-1700 EUR zaradiť do majetku a odpisovať v polovičnej dobe odpisovania stanovenej pre dlhodobý hmotný majetok (Odbor: 02-3 – Zariadenia, prístroje – počítače do 1700 EUR, Odbor: 11 – Drobný hmotný majetok, Odbor: 4-1 – Inventár-do 2 odp.sk. do 996,- EUR).
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

Majetok	Ocenenie v obstarávacej hodnote	Výška dotácie
Flexotlačový stroj INVICTA 430-8C	471 367	234 500
Zušľacht'ovací stroj SCREENLINE-330	199 895	99 500
Rezačka ASHE SAPPHIRE S2 DUPLEX	156 148	77 400
Spolu	827 410	411 400

Spoločnosť nakúpila stroje sčasti financované z projektu NFP v celkovej hodnote príspevku vo výške 822.800 EUR. Schválená a prijatá dotácia bola priznaná vo výške 411.400 EUR dňa 14.04.2016.

(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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	122 341	82856
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	502 808	622316
Krátkodobé záväzky spolu	625 149	705172
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61 841	72803
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	61 841	72803

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
Kontokorentný účet	Zmluva o postúpení a vinkulácii poisťného plnenia z poisťnej zmluvy poisťujúcej majetok založený v prospech banky, Zmluva o zriadení záložného práva na všetky pohľadávky, hnuťelné veci – zásoby, majetok financovaný čerpaním termínovaného úveru 1, blankozmenka avalovaná spoločníkmi	397796	400165
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	10737	24934
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 hnuťelné veci	361235	440397
Termínovaný úver6	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 hnuťelné veci		382461
Termínovaný úver7	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 hnuťelné veci	51860	
Termínovaný úver8	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 hnuťelné veci	150121	
Spolu		971749	1276062

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 3	EUR	3,6	20.09.2017		10703
Termínovaný úver 5	EUR	2,85	20.05.2020	301187	380349
Termínovaný úver 7	EUR	2,85	20.02.2021	39453	
Termínovaný úver 8	EUR	2,70	20.11.2018	122041	
Krátkodobé bankové úvery					
Termínovaný úver 1	EUR	3,4	15.09.2016		28105
Termínovaný úver 3	EUR	3,6	20.09.2017	10737	14231
Kontokorentný účet	EUR	2,7	23.09.2017	397796	400165
Termínovaný úver 5	EUR	2,85	20.05.2020	60048	60048
Termínovaný úver 6	EUR	2,20	31.05.2016		382461
Termínovaný úver 7	EUR	2,85	20.02.2021	12407	
Termínovaný úver 8	EUR	2,70	20.11.2018	28080	

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. HO	EUR		06.02.2017		814
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. ŠR	EUR		11.07.2017		2393
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. OP Vivaro	EUR		20.03.2018	1138	5553
Krátkodobé pôžičky					
Zmluva o pôžičke Čintalanová Ľudmila	EUR	6	31.12.2015		1000
Zmluva o pôžičke Čintalanová Ľudmila	EUR	6	31.03.2016	3000	7000
Zmluva o pôžičke Čintalanová Ľudmila	EUR	6	31.03.2017	5000	
Zmluva o úvere VÚB Factoring, a.s. CI1	EUR		12.06.2016		1601
Zmluva o úvere VÚB Factoring, a.s. CI2	EUR		12.06.2016		1601
Zmluva o úvere VÚB Factoring, a.s. OP3	EUR		16.08.2016		3012
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. HO	EUR		06.02.2017	813	4733
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. ŠR	EUR		11.07.2017	2393	3944
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. OP Vivaro	EUR		25.03.2018	4415	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- ručenie za úvery spoločnosti spoločníkmi	971 749	1 276 062

Ručenie za úvery spoločnosti spoločníkmi :

- 1 blankozmenka 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 spoločníkmi,
- 1 blankozmenka 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 blankozmenka 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 blankozmenka 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. 723/2015/UZ avalovanú spoločníkom,
- 1 blankozmenka 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. 242/2016/UZ avalovanú spoločníkom,
- 1 blankozmenka 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. 1110/2016/UZ avalovanú spoločníkom

Čl. VI

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k žiadnym významným udalostiam, ktoré by mali vplyv na vykazovanie v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Čl. VII

Ostatné informácie

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