

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov, sídlo a vykonávané činnosti

ILLE-Papier-Service SK, spol. s r.o.
Lichardova 16
909 01 Skalica

Spoločnosť ILLE-Papier-Service SK, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. februára 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. februára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 10908/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom hygienického príslušenstva pre umývacie priestory,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poskytovanie hygienických a čistiacich služieb.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ILLE Papier-Service GmbH, Industrie Strasse 28, 636 74 Altenstadt, Spolková republika Nemecko, ktorá zároveň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	31
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. novembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 201.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Peter Lupták Eric Gottschalk	Peter Lupták Eric Gottschalk

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 201 a k 31. decembru 2015:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní EUR	v %	Podiel na hlasovacích právach (v %)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI (v %)
ILLE Papier Service GmbH	814 180	100	100	0
Spolu	814 180	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %)
Softvér	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí:			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Obstarávací cena sa rozdelila v analytickej evidencii na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovne:

Koeficient = $\frac{\text{počiatočný stav vedľajších nákladov obstarania} + \text{prírastok vedľajších nákladov obstarania}}{\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastky zásob}}$.

Rozpustenie vedľajších nákladov obstarania = $\frac{\text{koeficient} \times \text{výdaj zásob}}{100}$.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, spracovanie miezd a odchodné.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z: rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hygienických a čistiacich služieb, prenájmu a predaja hygienického príslušenstva pre umývacie priestory.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav k 1.1.2016	0	17 453	0	0	0	0	0	17 453
Prírastky	0	0	0	0	0	2 415	0	2 415
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 415	0	0	0	-2 415	0	0
Stav k 31.12.2016	0	19 868	0	0	0	0	0	19 868
<i>Opravy</i>								
Stav k 1.1.2016	0	14 168	0	0	0	0	0	14 168
Prírastky	0	1 286	0	0	0	0	0	1 286
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	15 454	0	0	0	0	0	15 454
<i>Opravné položky</i>								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav k 1.1.2016	0	3 285	0	0	0	0	0	3 285
Stav k 31.12.2016	0	4 414	0	0	0	0	0	4 414

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav k 1.1.2015	0	17 453	0	0	0	0	0	17 453
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	17 453	0	0	0	0	0	17 453
<i>Oprávky</i>								
Stav k 1.1.2015	0	12 932	0	0	0	0	0	12 932
Prírastky	0	1 236	0	0	0	0	0	1 236
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	14 168	0	0	0	0	0	14 168
<i>Opravné položky</i>								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav k 1.1.2015	0	4 521	0	0	0	0	0	4 521
Stav k 31.12.2015	0	3 285	0	0	0	0	0	3 285

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2016	0	0	723 830	0	0	26 628	0	0	750 458
Prírastky	0	0	0	0	0	0	75 604	0	75 604
Úbytky	0	0	108 962	0	0	0	0	0	108 962
Presuny	0	0	75 604	0	0	0	-75 604	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	690 472	0	0	26 628	0	0	717 100
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2016	0	0	444 620	0	0	6 724	0	0	451 344
Prírastky	0	0	142 206	0	0	1 654	0	0	143 860
Úbytky	0	0	107 897	0	0	0	0	0	107 897
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	478 929	0	0	8 378	0	0	487 307
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2016	0	0	279 210	0	0	19 904	0	0	299 114
Stav k 31.12.2016	0	0	211 543	0	0	18 250	0	0	229 793

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2015	0	0	669 390	0	0	26 628	0	0	696 018
Prírastky	0	0	0	0	0	0	132 294	0	132 294
Úbytky	0	0	77 854	0	0	0	0	0	77 854
Presuny	0	0	132 294	0	0	0	-132 294	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	723 830	0	0	26 628	0	0	750 458
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2015	0	0	380 624	0	0	5 069	0	0	385 693
Prírastky	0	0	141 850	0	0	1 655	0	0	143 505
Úbytky	0	0	77 854	0	0	0	0	0	77 854
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	444 620	0	0	6 724	0	0	451 344
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2015	0	0	288 766	0	0	21 559	0	0	310 325
Stav k 31.12.2015	0	0	279 210	0	0	19 904	0	0	299 114

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a lúpežou, živelnou pohromou, vodou z vodovodných potrubí a požiaru až do výšky 23 326 EUR (2015: 23 326 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	77 127	22 244	0	0	99 371
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	77 127	22 244	0	0	99 371
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	77 127	22 244	0	0	99 371

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	58 542	18 585	0	0	77 127
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	58 542	18 585	0	0	77 127
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	58 542	18 585	0	0	77 127

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 201 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	213 278	278 126	491 404
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	213 278	278 126	491 404
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 194	0	14 194
Daňové pohľadávky a dotácie	13 974	0	13 974
Iné pohľadávky	220	0	220
Krátkodobé pohľadávky spolu	227 472	278 126	505 598

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	227 769	172 118	399 887
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	227 769	172 118	399 887
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 321	0	3 321
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	3 321	0	3 321
Krátkodobé pohľadávky spolu	231 090	172 118	403 208

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	6 704	29 099
Bežné bankové účty	49 708	121 982
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	56 412	151 081

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 926	15 644
Poistné	11 080	11 080
Ostatné	3 846	4 564
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	14 926	15 644

PASÍVA

7. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

8. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 700	16 819
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 714	2 929
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 714	2 929
Čerpanie sociálneho fondu	5 729	3 048
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 685	16 700

9. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 201:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 685	0	0	16 685
Záväzky zo sociálneho fondu	0	16 685	0	0	16 685
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 685	0	0	16 685
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 380	0	18 380
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 380	0	18 380
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	102 629	0	102 629
Záväzky voči zamestnancom	0	0	31 796	0	31 796
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	21 542	0	21 542
Daňové záväzky a dotácie	0	0	49 611	0	49 611
Iné záväzky	0	0	-320	0	-320
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	121 009	0	121 009

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 700	0	0	16 700
Záväzky zo sociálneho fondu	0	16 700	0	0	16 700
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 700	0	0	16 700
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 383	0	6 383
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 383	0	6 383
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	119 340	0	119 340
Záväzky voči zamestnancom	0	0	32 860	0	32 860
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	23 269	0	23 269
Daňové záväzky a dotácie	0	0	63 211	0	63 211
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	125 723	0	125 723

10. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Odchodné	664	0	0	0	664
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 508	23 301	28 508	0	23 301
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	11 387	6 779	11 381	0	6 779
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 387	6 779	11 381	0	6 779
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	17 121	16 522	17 121	0	16 522
Rezerva na audit	6 975	6 975	6 975	0	6 975
Bonusy	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Ostatné	1 146	547	1 146	0	547
Rezervy spolu	29 172	23 301	28 508	0	23 965

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Odchodné	664	0	0	0	664
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 610	28 508	24 610	0	28 508
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	9 110	11 387	9 110	0	11 387
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 110	11 387	9 110	0	11 387
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	15 500	17 121	15 500	0	17 121
Rezerva na audit	6 500	6 975	6 500	0	6 975
Bonusy	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Ostatné	0	1 146	0	0	1 146
Rezervy spolu	25 264	28 508	24 610	0	29 172

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 308 779	3 306 081
Tržby z predaja služieb	3 151 745	3 092 389
Tržby za tovar	157 034	213 692
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	32 017	23 343
Čistý obrat celkom	3 340 796	3 329 424

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovarov		Predaj služieb		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	73 490	114 126	3 149 485	3 089 512	3 222 975	3 203 638
Nemecko	83 543	98 600	0	0	83 543	98 600
Maďarsko	0	0	2 261	2 877	2 261	2 877
Česko	0	966	0	0	0	966
Spolu	157 033	213 692	3 151 746	3 092 389	3 308 779	3 306 081

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 007	23 331
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	23 717	9 067
Pokuty	1 498	1 970
Príjem z poistenia	5 713	12 060
Ostatné	1 079	234
Finančné výnosy, z toho:	10	13
Kurzové zisky, z toho:	0	1
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10	12
Úroky	10	12

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	403 446	417 069
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	15 500	16 088
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 500	16 088
- iné uisťovacie auditorské služby	0	0
- súvisiace auditorské služby	0	0
- daňové poradenstvo	0	0
- ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	387 946	400 981
- Nákup licencií	458	414
- Doprava	31 764	31 256
- Nájomné	84 888	83 367
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19 624	20 819
- Náklady na inzerciu, reklamu	1 223	2 645
- Náklady na telekomunikačné služby	22 537	19 658
- Opravy a udržiavanie	60 227	67 949
- Cestovné	12 539	14 036
- Sprostredkovanie obchodu	33 973	27 565
- Náklady na reprezentáciu	14 982	18 899
- Montážna činnosť	61 639	55 589
- Upratovacie služby	10 048	9 958
- Poplatky za vedenie účtovníctva	4 027	5 106
- Ostatné	30 017	43 720
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	43 482	38 830
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	22 244	18 586
Poistenie	20 117	19 951
Ostatné	1 121	293
Finančné náklady, z toho:	5 555	5 461
Kurzové straty, z toho:	32	0
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 523	5 461
Ostatné	5 523	5 461

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	796 500	756 677
Mzdy	583 965	550 726
Ostatné náklady na závislú činnosť	20 500	22 941
Sociálne poistenie	137 400	130 314
Zdravotné poistenie	54 635	52 696

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Vyčíslené (nezaúčtované do výkazu ziskov a strát)	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-3 825	0	171	-3 654
Pohľadávky	73 425	0	25 946	99 371
Rezervy	4 364	0	12 822	17 186
Celkom	73 964	0	38 939	112 903
Sadzba dane z príjmov (%)	22			21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	16 272	0	8 567	23 710
Dopad zmeny sadzby dane z príjmov na odloženú daň			-1 129	
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	16 272		7 438	23 710
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 129	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň(%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	253 434			316 560		
Teoretická daň		55 755	22		69 643	22
Daňovo neuznané náklady/Výnosy nepodliehajúce dani	18 318	4 030	22	13 664	3 006	22
Zmena sadzby dane	0	-1 129		0	0	
Spolu		58 656	23		72 649	
Splatná daň z príjmov		66 094			79 546	
Odložená daň z príjmov		-7 438			-6 897	
Celková daň z príjmov		58 656	23		72 649	23

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2016	2015
Nákup tovaru	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (ILLE Papier Service GmbH)	1 240 491	1 254 070
	Ostatné spriaznené strany (ILLE Papier-Service GesmbH, Austria)	6 483	0
Predaj tovaru	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (ILLE Papier Service GmbH)	83 543	98 818
	Ostatné spriaznené strany	0	966
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	ILLE Papier Service GmbH	0	14 568
Záväzky z obchodného styku	ILLE Papier Service GmbH	3 363	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov za ich činnosť v týchto orgánoch.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	814 180	0	0	0	814 180
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	79 928	0	0	12 196	92 124
Nerozdelený zisk minulých rokov	985 025	0	330 000	231 714	886 739
Neuhradená strata minulých rokov	-723 674	0	0	0	-723 674
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	243 911	194 812	0	-243 911	194 812
Vlastné imanie spolu	1 399 370	194 812	330 000	-1	1 264 181

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	814 180	0	0	0	814 180
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	70 635	0	0	9 293	79 928
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 018 453	0	210 000	176 572	985 025
Neuhradená strata minulých rokov	-723 674	0	0	0	-723 674
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	185 865	243 911	0	-185 865	243 911
Vlastné imanie spolu	1 365 459	243 911	210 000	0	1 399 370

Hodnota splateného základného imania predstavuje 814 180 EUR.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti z dňa 20. decembra 2016, došlo k vyplateniu dividend jedinému spoločníkovi ILLE Papier-Service GmbH v hodnote 330 tisíc EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 243 911 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 196
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	231 714
Iné	1
Spolu	243 911

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.