

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO		4	8	0	0	8	8	8	5	
DIČ	2	0	2	4	1	8	1	7	9	7

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Pokiaľ v poznámkach nie je uvedené všetko, čo je taxatívne uvedené v Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje obsah poznámok tvoriacich súčasť účtovnej závierky, potom nie je pre to u tejto účtovnej jednotky náplň.

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné údaje o účtovnej jednotke:

Obchodné meno a sídlo	Lamiflex Packaging s.r.o. Floriánova 2, 080 01 Prešov
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	14.1.2015
IČO	48 008 885
Hlavný predmet činnosti	Výroba plastov v primárnej forme

2. Pracovníci

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	3

3. Údaje o ručení v iných spoločnostiach

Spoločnosť Lamiflex Packaging s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Lamiflex Packaging s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1. do 31.12.2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovná závierka Lamiflex Packaging s.r.o. za rok 2016 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 1. marca 2017.

IČO			4	8	0	0	8	8	8	5
DIČ	2	0	2	4	1	8	1	7	9	7

6. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť Lamiflex Packaging s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť Lamiflex Aktiebolag, Gasverksvägen 4-6, Nyköping 611 35, Švédske kráľovstvo, kde je možné do nej nahliadnuť. Povinnosť konsolidovaných závierku zostaviť v tomto prípade určujú švédske zákony.

B. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti bez akýchkoľvek neočakávaných dopadov.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
3. Účtovníctvo je vedené 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
6. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, k zásobám nie sú vytvorené opravné položky.
7. **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov (t. j. historických nákladov) a ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacími cenami. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (inštalácia, montáž, dopravné a pod.),
- b) dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
- c) zásoby – nakupovaný materiál - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, balné, poštovné, clo, manipulačné poplatky, provízie a pod. Náklady súvisiace s obstaraním a oceňovacie rozdiely sa na konci roka účtujú do nákladov v pomere, v akom sa viaže materiál spotrebovaný na výrobu predaných výrobkov, na predaný materiál alebo znehodnotený (poškodený, chýbajúci) materiál na celkovom množstve disponibilného materiálu,
- d) nedokončená výroba a hotové výrobky sa oceňujú v cenách stanovených na základe vlastnej kalkulácie,
- e) pohľadávky sa oceňujú nominálnou hodnotou,
- f) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sa oceňujú nominálnou hodnotou,
- g) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje nominálnou hodnotou,
- h) daň z príjmov sa oceňuje nominálnou hodnotou.

8. Leasing

Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok nájomca.

IČO		4	8	0	0	8	8	8	5	
DIČ	2	0	2	4	1	8	1	7	9	7

9. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktorého hodnota je vyššia ako 2.400 € sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 € a nižšia spoločnosť účtuje ako služby na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Software	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		neodpisuje	

Spoločnosť aktuálne nevlastní žiaden nehmotný dlhodobý majetok. Tu uvedené doby životnosti sú zatiaľ orientačné.

Dlhodobý hmotný majetok (majetok s dobou opotrebenia dlhšou ako 1 rok), ktorého hodnota je vyššia ako 1.700 €, je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý zohľadňuje predpokladanú dobu použiteľnosti majetku a predpokladaný priebeh opotrebenia. Majetok sa odpisuje pravidelne mesačne. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie budov	20 rokov	lineárna	5
Ručné náradie	4 roky	lineárna	25
Stroje na výrobu	6 rokov	lineárna	16,67

10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

Dlhodobé pohľadávky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú súčasnou hodnotou, t.j. odúročujú sa aktuálnou základnou úrokovou sadzbou ECB.

11. Cudzía mena

Po zavedení meny euro od 1.1.2009 sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 8 0 0 8 8 8 5
 DIČ 2 0 2 4 1 8 1 7 9 7

C. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Pohľadávky (r. 41 a 53 Súvahy)

1.1. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1 – stav k 31.12.2017

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 000		6 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 000	-	6 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	230 928	24 235	255 163
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	230 928	24 235	255 163

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 8 0 0 8 8 8 5
 DIČ 2 0 2 4 1 8 1 7 9 7

Tabuľka č. 1 – stav k 31.12.2016

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 000		6 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 000	-	6 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	75 670	14 677	90 347
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	75 670	14 677	90 347

2. Finančné účty (r.71 Súvahy)

2.1. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	-	3
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	6 215	36 790
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	6 215	36 793

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

4	8	0	0	8	8	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	1	8	1	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Závazky (r. 102 a 122 Súvahy)

1.1. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	59 222	1 080
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	286 379	98 641
Krátkodobé záväzky spolu	345 601	99 721
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	28
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	31
Dlhodobé záväzky spolu	-	59

E. VÝNOSY

1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 Výkazu ziskov a strát)

1.1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj výrobkov)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tovaru)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (iné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	528 054	385 128	70 224	-	-	-
Zahraničie (SE)	119 338	92 243	-	-	-	-
Spolu	647 392	477 371	70 224	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 8 0 0 8 8 8 5
DIČ 2 0 2 4 1 8 1 7 9 7

1.2. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	618 847	457 641
Tržby z predaja služieb	28 545	19 730
Tržby za tovar	70 224	-
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou *	7 536	5 036
Čistý obrat celkom	725 152	482 407

*- vrátane zmeny stavu zásob

F. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

1.1. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	175 463	158 236
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>171 790</i>	<i>155 108</i>
Prepravné	32 794	23 063
Právne služby	1 773	-
Opravy a udržiavanie	1 759	5 392
Sprostredkovanie	82 000	77 000
Nájomné	30 481	26 790
Cestovné	2 608	897
Ochrana majetku, BOZP	1 545	3 155
Reprezentačné	636	180
Telefón, e-mail, internet	1 080	1 128
Výrobná kooperácia	174	3 632
Reklama, inzercia	554	106
Poradenstvo, účtovníctvo	14 604	12 923
Upratovanie, vývoz odpadu	1 782	842
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	-	-
Zmluvné pokuty	-	-
Finančné náklady, z toho:	3 138	1 320
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>27</i>	<i>25</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 111</i>	<i>1 295</i>
Bankové poplatky	517	531
Úroky	2 594	764
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO		4	8	0	0	8	8	8	5	
DIČ	2	0	2	4	1	8	1	7	9	7

G. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31. 12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

x x x