

AKTÍVA SÚVAHY (v eurocentoch)

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť Leader Gasket Technologies s.r.o. neeviduje k 31. 12. 2017 dlhodobý nehmotný majetok.

Prírastok dlhodobého majetku v priebehu obdobia 1-12/2017 v celkovej 199 226,62 EUR: technické zhodnotenie výrobných hál, výrobných hál BIAx, zvariaci automat, hydraulický lis 250 t, hydraulický lis ELG, automatická navíjačka, strihací nástroj, omielací stroj, automatická navíjačka, popisovacie zariadenie laser.

Leasingovou zmluvou zo dňa 9. 8. 2017 bol obstaraný vysokozdvížný vozík Clark C35L – plynový. Doba trvania leasingovej zmluvy - 48 mesiacov. Splatnosť prvej riadnej leasingovej splátky: 5. 9. 2017, splatnosť poslednej riadnej leasingovej splátky 5. 8. 2021.

Na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku je nedokončený vyhrievaný lis v hodnote 1 544,10 EUR.

Poskytnuté preddavky na hmotný majetok k 31. 12. 2017 záloha na univerzálny hrotový sústruh v hodnote 12 832 EUR.

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Vozidlá sú poistené v Allianz - Slovenská poisťovňa a.s.. Ostatné poistenie je zabezpečené materskou spoločnosťou cez poisťovňu AON.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

Názov položky	1. 1. 2017	prírastok	úbytok	31. 12. 2017
Stavby	262 549,81	18 534,20	0,00	281 084,01
Samostatné hnutelné veci	1 527 806,00	180 692,42	0,00	1 708 498,42
Obstarávaný dlhodobý majetok	6 667,70	194 103,02	199 226,62	1 544,10
Preddavky na dlhodobý majetok	46 540,00	42 709,78	76 417,78	12 832,00
Neobežný majetok	1 843 563,51	436 039,42	275 644,40	2 003 958,53
Oprávky k stavbám	32 507,08	13 300,66	0,00	45 807,74
Oprávky s sam. hnut. veciam	449 070,86	239 016,60	0,00	688 087,46
Oprávky k neobež. majetku	481 577,94	252 317,26	0,00	733 895,20
Netto hodnota	1 361 985,57	183 722,16	275 644,40	1 270 063,33

2. Zásoby

Neboli poskytnuté žiadne preddavky na zásoby. Spoločnosť k 31. decembru 2017 má opravnú položku k pomalyobrátkovým zásobám v hodnote 15 000 EUR, za predchádzajúce účtovné obdobie 2016 bola opravná položka k zásobám v hodnote 13 574,02 EUR.

Prehľad o pohybe zásob od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

Názov položky	stav 1. 1. 2017	prírastok	úbytok	stav 31. 12. 2017
Materiál	298 192,42	3 258 247,05	3 168 752,44	387 687,03
Materiál na ceste	0,00	11 130,89	0,00	11 130,89
Nedokončená výroba	26 634,12	2 379 287,28	2 320 028,25	85 893,15
Výrobky	31 290,82	4 614 173,11	4 614 349,16	31 114,77
Tovar	28 322,17	136 756,28	165 078,45	0,00
Opravná položka k materiálu	-6 085,91	278,11	7 192,20	-13 000,00
Opravná položka k ned. výrobe	-128,93	0,00	1 871,07	-2 000,00
Opravná položka k výrobkom	-166,98	166,98	0,00	0,00
Opravná položka k tovaru	-7 192,20	7 192,20	0,00	0,00
Zásoby spolu	370 865,51	10 407 231,90	10 277 271,57	500 825,84

3. Pohľadávky**3. 1. Dlhodobé pohľadávky**

Spoločnosť Leader Gasket Technologies s.r.o. neeviduje k 31. decembru 2017 dlhodobé pohľadávky.

Odložená daňová pohľadávka v hodnote 5 574,72 EUR je vedená v časti Odložený daňový záväzok a záväzok pozostáva z Odloženej daňovej pohľadávky v hodnote 5 574,72 EUR a Odloženého daňového záväzku v hodnote 16 667,93 EUR. Spoločnosť v roku 2017 účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu odpočtu štvrtej štvrtiny straty z roku 2013, zaúčtovaní opravnej položky k zásobám, tvorbe krátkodobých rezerv a o odloženom daňovom záväzku z dôvodu rozdielu účtovných a daňových odpisov.

Spoločnosť v období 9-12/2013 dosiahla daňovú stratu vo výške 128 707,73 EUR. V roku 2014 si zo zisku 2014 odpočítala daňovú stratu vo výške jednej štvrtiny 32 176,93 EUR, v roku 2015 odpočítala druhú štvrtinu daňovej straty vo výške 32 176,93 EUR, v roku 2016 odpočítala tretiu štvrtinu daňovej straty vo výške 32 176,93 EUR a v roku 2017 odpočítala štvrtú štvrtinu daňovej straty vo výške 32 176,93 EUR.

3. 2. Krátkodobé pohľadávky**Prehľad jednotlivých položiek krátkodobých pohľadávok:**

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	955 439,20	1 006 744,32
Daňové pohľadávky	98 811,11	59 430,89
Iné pohľadávky	0,00	0,00
Spolu	1 054 250,31	1 066 175,21

Pohl'adávky z obchodného styku

Odberatelia – tuzemsko	2 897,20 EUR
Odberatelia – zahraničie	781 459,57 EUR
Odberatelia – intercompany	169 380,10 EUR

Poskytnuté prevádzkové preddavky 1 702,33 EUR

Daňové pohľadávky – DPH za obdobie 10 - 12/2017 96 613,29 EUR

- preplatok daň z motorových vozidiel 2017 48,11 EUR
- preplatok daň z príjmov 2017 2 149,71 EUR

Vekovosť pohľadávok z obchodného styku:

Vekovosť pohľadávok	31. 12. 2017	31. 12. 2016
v lehote splatnosti	704 163,21	804 476,62
do 30 dní po lehote splatnosti	167 462,43	147 921,48
do 60 dní po lehote splatnosti	8 738,43	22 570,91
do 90 dní po lehote splatnosti	42 925,04	3 556,81
do 180 dní po lehote splatnosti	0,00	7 075,23
do 360 dní po lehote splatnosti	30 447,76	0,00
nad 360 dní po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohl'adávky z obchodného styku spolu	953 736,87	985 601,05

Princíp tvorby opravnej položky k pohľadávkam – tvorba v 100 % výške na pohľadávky, ktorých doba splatnosti prekročila 360 dní. Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam k 31. decembru 2017, ani v predchádzajúcom účtovnom období 1-12/2016.

Spoločnosť Leader Gasket Technologies s.r.o. má obmedzené právo nakladania s pohľadávkami v súvislosti s pôžičkou od materskej spoločnosti.

4. Finančné účty

Ako finančné účty k 31. decembru 2017 sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

K finančným účtom nebola tvorená opravná položka k 31. decembru 2017, ani v predchádzajúcom účtovnom období 2016.

Spoločnosť Leader Gasket Technologies s.r.o. má obmedzené právo nakladania s krátkodobým finančným majetkom v súvislosti s pôžičkou od materskej spoločnosti.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 025,87	933,27
Bežné bankové účty	500 912,75	858 525,50
Spolu	501 938,62	859 458,77

5. Časové rozlíšenie

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období krátkodobé - poistenie majetku	2 165,88	2 197,08
Náklady budúcich období krátkodobé - ostatné	2 485,48	1 141,99
Náklady budúcich období krátkodobé	4 651,36	3 339,07

PASÍVA SÚVAHY (v eurocentoch)

1. Vlastné imanie

	2017	2016
Vlastné imanie 1. januáru	1 481 323,44	1 096 729,85
Prírastok (zisk), Úbytok (strata)	383 985,70	384 593,59
Neuhradená strata minulých rokov - odložená daňová pohľadávka	0,00	0,00
Vlastné imanie k 31. decembru	1 865 309,14	1 481 323,44

Informácie o zmenách vlastného imania

Valné zhromaždenie spoločnosti Leader Gasket Technologies s.r.o. schválilo dňa 22. 2. 2017 účtovnú závierku za obdobie 1 – 12/2016 overenú auditorskou spoločnosťou Mazars Slovensko s. r. o., Bratislava.

Valné zhromaždenie spoločnosti Leader Gasket Technologies s.r.o. rozhodlo, že zisk za obdobie 1/2016 – 12/2016 vo výške 384 593,59 EUR bude prevedený na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Základné imanie spoločnosti Leader Gasket Technologies s.r.o. vo výške 5 000 EUR je splatené v plnej výške.

3. Kapitálové fondy

	2017	2016
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000,00	1 000 000,00
Kapitálové fondy súčet	1 000 000,00	1 000 000,00

Ostatné kapitálové fondy vo výške 1 000 000 EUR boli vytvorené na základe rozhodnutia spoločníkov spoločnosti mimo zasadania valného zhromaždenia o vklade spoločníkov do ostatných kapitálových fondov spoločnosti, t.j. mimo základného imania spoločnosti.

4. Zákonné rezervné fondy

	2017	2016
Zákonný rezervný fond	500,00	500,00
Zákonné rezervné fondy súčet	500,00	500,00

Zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR. Valné zhromaždenie dňa 23. marca 2015 rozhodlo o tvorbe rezervného fondu v zmysle Spoločenskej zmluvy „Tvorba rezervného fondu z čistého zisku vo výške 5 % z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania“, základné imanie spoločnosti 5 000 EUR, tvorba rezervného fondu 10% základného imania = 500 EUR.

5. Rezervy krátkodobé

Rezerva k 31. decembru 2017 v hodnote 44 624,12 EUR bola tvorená na:

- rezerva na nevyčerpanú dovolenku k 31. 12. 2017 v hodnote 33 077,85 EUR
- ostatné rezervy – 11 546,27 EUR (licencia Cognos, energia, plyn, telefónne poplatky, prepravné náklady, opravy a údržby).

Rezerva tvorená k 31. decembru 2016 na nevyčerpanú dovolenku v hodnote 35 968,55 EUR a krátkodobú rezervu v hodnote 20 305,40 EUR bola v priebehu roka vynulovaná (použitá).

6. Závazky

6. 1. Dlhodobé záväzky

Spoločnosť Leader Gasket Technologies s.r.o. eviduje v dlhodobých záväzkoch – záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 1 670,56 EUR, iné dlhodobé záväzky v hodnote 11 532,15 EUR a odložený daňový záväzok v hodnote 11 093,21 EUR.

Záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 1 670,56 EUR. Začiatkový stav sociálneho fondu k 1. 1. 2017 bol 1 982,11 EUR. Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % z vyplatených miezd, v roku 2017 bola tvorba sociálneho fondu vo výške 7 808,80 EUR. Čerpanie sociálneho fondu – príspevok na poskytnutú stravu zamestnancov, nákup darčkových poukázok v hodnote 8 120,35 EUR.

Iné dlhodobé záväzky - predmetom leasingu - vysokozdvížný vozík CLARK C35L – plynový, preberací protokol 9. augusta 2017, istina v hodnote 21 000 EUR bez DPH. Doba leasingu: 48 mesiacov, splátkové obdobie: 1 mesačné, súčasťou leasingovej zmluvy je aj poistenie predmetu leasingu. Stav k 31. 12. 2017 – 11 532,15 EUR. Splátky pre rok 2018 v hodnote 3 980,32 EUR sú vykázané v krátkodobých záväzkoch.

Odložený daňový záväzok - pozostáva z Odloženej daňovej pohľadávky v hodnote 5 574,72 EUR a Odloženého daňového záväzku v hodnote 16 667,93 EUR. Spoločnosť v roku 2017 účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu odpočtu štvrtej štvrtiny straty z roku 2013, zaúčtovaní opravnej položky k zásobám, tvorbe krátkodobých rezerv a o odloženom daňovom záväzku z dôvodu rozdielu účtovných odpisov a daňových odpisov.

6. 2. Krátkodobé záväzky

Prehľad jednotlivých položiek krátkodobých záväzkov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 144,59	3 171,68
Ostatné záväzky z obchodného styku	323 247,36	280 121,70
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	734 664,74	1 609 888,91
Záväzky voči zamestnancom	102 740,68	96 399,86
Záväzky zo sociálneho poistenia	64 676,77	57 736,20
Daňové záväzky a dotácie	13 159,34	66 630,27
Iné záväzky	150 866,80	7 260,75
Spolu	1 397 500,28	2 121 209,37

Záväzky z obchodného styku

Dodávatelia – tuzemsko 242 927,24 EUR

Dodávatelia – zahraničie 79 331,04 EUR

Dodávatelia – intercompany 12 809,33 EUR (z toho úroky v hodnote 4 664,74 EUR, vykázané v časti Ostatné záväzky voči prepojeným jednotkám)

Prijaté preddavky 989,08 EUR

Vekovosť záväzkov z obchodného styku:

Vekovosť záväzkov	31. 12. 2017	31. 12. 2016
v lehote splatnosti	330 224,07	279 450,41
do 30 dní po lehote splatnosti	178,80	0,00
do 60 dní po lehote splatnosti	0,00	0,00
do 90 dní po lehote splatnosti	0,00	0,00
do 180 dní po lehote splatnosti	0,00	0,00
do 360 dní po lehote splatnosti	0,00	948,68
nad 360 dní po lehote splatnosti	0,00	0,00
Záväzky z obchodného styku spolu	330 402,87	280 399,09

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Spoločnosť Leader Gasket Technologies s.r.o. evidovala k 31. decembru 2016 krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 1 599 665,79 EUR od spoločnosti ERIKS nv, Alkmaar, Netherland. Celkový stav finančnej výpomoci k 31. decembru 2017 je v hodnote 730 000,- EUR. Finančná výpomoc bola v priebehu roka úročená sadzbou 2,50 %, 2,50 %, 2,50 %, 2,50 %.

Ručenie – krátkodobý finančný majetok, pohľadávky spoločnosti Leader Gasket Technologies s.r.o.

V súvahe je súčasťou záväzkov voči materskej účtovnej jednotke aj úrok za IV. kvartál 2017 v hodnote 4 664,74 EUR, ktorý bol vyfakturovaný v decembri 2017. Celkový stav k 31. decembru 2017 – 734 664,74 EUR.

Záväzky voči zamestnancom

Mzdy 12/2017 102 740,68 EUR

Záväzky zo sociálneho zabezpečenia

Zdravotné poistenie 12/2017 18 423,19 EUR

Nemocenské a dôchodkové poistenie 12/2017 46 253,58 EUR

Daňové záväzky

daň zo mzdy 12/2017 13 159,34 EUR

Iné záväzky

Iné záväzky 146 651,22 EUR (úhrady navyše 141 678,95 EUR, commission 2017 - 4 972,27 EUR)

Iné záväzky 235,26 EUR (zrážky zo mzdy - Dohoda o zrážkach zo mzdy uzavretej so zamestnancom)

Iné záväzky 3 980,32 EUR (splátky 2018 – leasing vysokozdvížny vozík CLARK C35L)

7. Bankové úvery

Spoločnosť Leader Gasket Technologies s.r.o. neeviduje k 31. decembru 2017 žiadne bankové úvery (dlhodobé, krátkodobé).