

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	33	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	33
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Vedúci pracovníci sú – riaditeľ závodu, ekonóm, manažér 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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená vyhlásením jediného spoločníka Spoločnosti dňa 17.marca 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť je povinná overiť účtovnú závierku podľa § 19 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. z dôvodu splnenia podmienok v citovanom zákone za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola zverejnená 8. marca 2017.

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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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) Cudzía 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 2017 ani v roku 2016 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 (2016: 2 526 tis. EUR). Poistná zmluva v roku 2018 pokračuje v nezmenenej forme a výške poistenia.

Na majetok je zriadené záložné právo (vid' bod E.4) a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2017*

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

31.12.2016

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

31.12.2017

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			431 082			79 562	0		510 644
Prírastky			240 440			0	18 000		258 440
Úbytky			82 215			0	0		82 215
Presuny			0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia			589 307			79 562	18 000		686 869
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			316 189			38 577	0		354 766
Prírastky			71 713			3 996	0		75 709
Úbytky			82 215			0	0		82 215
Stav na konci účtovného obdobia			305 687			42 573	0		348 260
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			114 893			40 985	0		155 878
Stav na konci účtovného obdobia			283 620			36 989	18 000		338 609

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

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			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

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	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	9 445	6 492	0	0	15 937
Výrobky	1 229	0	209	0	1 020
Zásoby spolu	10 674	6 492	209	0	16 957

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výroby, kde sa niektoré položky materiálu prestali používať a vznikla nadmernosť zásob, zníženie cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

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	6 164	0	6 164
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	611 475	150	611 625
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 376	0	3 376
Daňové pohľadávky a dotácie	33 748	0	33 748
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	648 599	150	648 749

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	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

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 6 164 EUR (2016: 3 140 EUR) súvisí s opravnými položkami k materiálu a výrobkom a rozdielom medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku.

V roku 2017 prišlo k zmene sadzby dane na 21%.

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	810	555
Bežné bankové účty	8 288	240 588
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9 098	241 143

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 2017)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 110	24 460	14 591	5 519	24 460
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 110	24 460	14 591	5 519	24 460
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 110	24 460	14 591	5 519	24 460

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Vytvorené rezervy budú použité v roku 2018.

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)
Závazky po lehote splatnosti	6 372	25 503
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	498 913	197 550
Krátkodobé záväzky spolu	505 285	223 053
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 459	4 342
Dlhodobé záväzky spolu	3 459	4 342

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

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 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver č.5107451410	EUR	1 M EURIBOR +2,95%	31.12.2020	33 350	50 030
Bankový úver č.5128012302	EUR	1 M EURIBOR +2,70%	31.12.2020	46 930	0
Bankový úver č.5131706612	EUR	1 M EURIBOR +2,55%	30.06.2022	93 094	0
Dlhodobé úvery spolu				173 374	50 030
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver č.5107451410	EUR	1 M EURIBOR +2,95%	31.12.2018	16 680	16 680
Bankový úver č.5128012302	EUR	1 M EURIBOR +2,70%	31.12.2018	23 484	0
Bankový úver č.5131706612	EUR	1 M EURIBOR +2,55%	31.12.2018	26 604	0
Krátkodobé úvery spolu				66 768	16 680
Spolu				240 142	66 710

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o úvere so Slovenskou sporiteľňou a.s. na refinancovanie kúpy hnuiteľného majetku v celkovej výške 301 070 EUR. Prehľad o úveroch – ich splatnostiach a mesačných splátkach úveru je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Číslo bankového úveru	Dátum uzavretia zmluvy o úvere	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Celková výška úveru v EUR	Mesačná splátka úveru v EUR
a	b	c	d	e	f
Bankový úver č.5107451410	EUR	1 M EURIBOR +2,95%	31.12.2020	82 000	1 390
Bankový úver č.5128012302	EUR	1 M EURIBOR +2,70%	31.12.2020	86 070	1 957
Bankový úver č.5131706612	EUR	1 M EURIBOR +2,55%	30.06.2022	133 000	2 217
Bankové úvery spolu				301 070	5 564

Úvery sa do dátumu zostavenia účtovnej závierky dočerpali v plnej výške.

Na zabezpečenie investičných úverov boli v prospech banky vystavené a zriadené blankozmenka, záložné právo k hnuťelným veciam (financovaná technológia) a vinkulácia poistného plnenia k financovanej technológii.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2017)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 342	3 992
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 181	1 803
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 181	1 803
Čerpanie sociálneho fondu	3 064	1 453
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 459	4 342

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 2017	1 145 118	21 595	350	2 377	1 169 440
	Rok 2016	1 081 519	25 379	735	1 069	1 108 702
Zahraničie - EÚ	Rok 2017	1 530 982	30	0	0	1 531 012
	Rok 2016	941 837	7 852	21 427	0	971 116
Tretie krajiny	Rok 2017	288 531	534	0	0	289 065
	Rok 2016	553 256	0	0	0	553 256
Spriaznené osoby	Rok 2017	149 930	16 083	0	3 632	169 645
	Rok 2016	57 516	20 439	11 807	7 899	97 661
Spolu	Rok 2017	3 114 561	38 242	350	6 009	3 159 162
	Rok 2016	2 634 128	53 670	33 969	8 968	2 730 735

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 74 238 EUR (v roku 2016 zvýšenie 37 522 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 74 029 EUR (v roku 2016 zvýšenie 33 766 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2017)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie (2017)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	92 396	56 962	0	35 434	56 962
Výrobky	86 853	48 258	71 455	38 595	-23 196
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	179 249	105 220	71 455	74 029	33 766
Iné	x	x	x	209	3 756
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	74 238	37 522

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 (2017)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)
Tržby za vlastné výrobky	3 114 561	2 634 128
Tržby z predaja služieb	38 242	53 670
Tržby za tovar	350	33 969
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	3 153 153	2 721 767

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2017)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	421 739	238 910
Nájom priestorov	75 000	75 000
Personálny leasing	175 781	40 824
Preprava výrobkov	71 050	30 978
Oprava a údržba foriem	15 783	14 854
Opravy	18 188	12 558
Rozbory, skúšky, PO, BOZP	7 366	12 955
Ostatné	58 571	51 741

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú viac ako 85 % 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 (2017)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 625	0
Ostatné služby	0	7 000
Spolu	8 625	7 000

Konateľ spoločnosti si objednal od audítorskej spoločnosti služby na kontrolu účtovníctva a vykonanie auditu v rozsahu, ktorý zodpovedá auditovanej spoločnosti. Nakoľko Spoločnosť vie presnú sumu za výkon, ktorá je zmluvne podložená, bola suma 8 625 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 2016: 3 100 EUR). Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavovali 1 136 EUR (v roku 2016: 1 339 EUR). Zostatková cena predaného materiálu bola 685 EUR (v roku 2016: 8 652 EUR). Zostatková cena predaného majetku predstavovala 11 126 EUR (v roku 2016: 0 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z bankových úverov boli 4 939 EUR (v roku 2016: 2 204 EUR). Ostatné náklady na finančnú činnosť predstavovali 2 255 EUR (v roku 2016: 1 173 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 (2017)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	72 248	x	x	254 153	x	x
teoretická daň	x	15 172	21%	x	55 914	22%
Daňovo neuznané náklady	4 167	875	1%	2 692	592	0%
Oprava odloženého daň. záväzku minulého roku	0	0	0%	0	0	0
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0%	0	149	0
Spolu	76 415	16 047	22%	256 845	56 655	22%
Splatná daň z príjmov	x	19 071	26%	x	55 332	22%
Odložená daň z príjmov	x	-3 024	4%	x	1 323	0%
Celková daň z príjmov	x	16 047	22%	x	56 655	22%

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 2019 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 neeviduje 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 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, 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 2017 nezvýšilo.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	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	643 510			97 498	741 008
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	197 498	56 201	100 000	-97 498	56 201

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	119 573	197 498	100 000	-19 573	197 498

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)
Účtovný zisk	197 498
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	97 498
Vyplatený podiel zo zisku spoločníkovi	100 000
Spolu	197 498

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 56 201 EUR rozhodne jediný spoločník.

Návrh na rozdelenie je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 56 201 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.