

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 31.12.2016, t. zn. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením zo dňa 20.06.2017.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola zverejnená v RUZ dňa : 31.03.2017.

(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 31.12.2017 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	39	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	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	658					
	0					
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.Odprátavacie 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.Odprátavacie 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.Zušľacht'ovacie zariadenie potlačených materiálov, typ SCREENLINE-330	199 000	10.11.2016-do neurčita
4. Stroj na finalizáciu teplom zmršťiteľných etikiet	114 000	15.01.2018-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.Zušľacht'ovacie zariadenie potlačených materiálov, typ SCREENLINE-330	199 000	10.11.2016-do neurčita
4. Stroj na finalizáciu teplom zmršťiteľných etikiet	114 000	15.01.2018-do neurčita
OPEL Movano-havária, živelná udalosť, krádež	30 195	24.08.2017-do neurčita
HONDA Civic-havária, živelná udalosť, krádež	19 455	07.02.2014-do neurčita
OPEL Zafira-havária, živelná udalosť, krádež	21 980	15.08.2013-do neurčita
ŠKODA Rapid-havária, živelná udalosť, krádež	17 252	14.07.2014-do neurčita
CITROEN C-Elyseé-havária, živelná udalosť, krádež	13 355	10.06.2013-do neurčita
CITROEN C-Elyseé-havária, živelná udalosť, krádež	13 355	10.06.2013-do neurčita
OPEL VIVARO-havária, živelná udalosť, krádež, čelné sklo	24 717	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	1 846 500
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	34 474

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 1/2018.
- 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 neobstarávala majetok vlastnou činnosťou.

- 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
- 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 2018.
- Predpoklad ukončenia realizácie úprav haly je v roku 2019.

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 31.12.2017 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)
- Náklady na materiál vykázaný do spotreby priamo bez skladu :
pri obstaraní materiálu, ktorý je bez ohľadu na množstvo a cenu určený na priamu spotrebu, o čom informuje osoba zodpovedná za obstaranie takéhoto materiálu, účtuje sa priamo do spotreby na príslušný nákladový účet, ktorý sa viaže k danému materiálu
Druhy zásob účtované priamo do spotreby:
 - kancelárske potreby
 - bonusy a dobropisy za už spotrebovaný materiál
 - materiál na drobné prevádzkové opravy
 - zľavy za spotrebované grafické služby
 - príslušenstvo ku kancelárskej technike
 - prevádzkové náplne do vozidiel

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	10216	0	1436	10216	-1436
Výrobky	48892	37524	23712	11368	13812
Zvieratá					
Spolu	59108	37524	25148	21584	12376
Manká a škody	x	x	x	93	1436
Reprezentačné	x	x	x	11467	2405
Dary	x	x	x		
Vlastná spotreba	x	x	x	489	7
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	33633	16224

10. Zásoby obstarané iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje

11. Zákazkovú výrobu účtovná jednotka nemá

12. Pohľadávky

- Pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené 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 31.12.2017 po lehote splatnosti nad 80 dní a u ktorých je predpoklad, že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí a neboli uhradené ani do 28.02.2018
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

OP k pohľadávkam	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	32 843	7271	4 055	13 766	22 293
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	0			0	0
OP k pohľadávkam spolu	32 843	7 271	4 055	13 766	22 293

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	7 186		7 186
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 186		7 186
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	254 807	153 177	407 984
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	641		641
Krátkodobé pohľadávky spolu	255 448	153 177	408 625

13. Finančné účty

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 31.12.2017.

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období boli vykázane vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišovali 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 2017 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 Zmluvy o poskytovaní auditorských služieb z dohodnutej ceny
- na odstupné – dlhodobá rezerva bola tvorená 3-ma percentami z celkovej sumy trojmesačných priemerných miezd zamestnancov k 31.12.2017
- na záruky z dodávok výrobkov z roku 2017 – rezerva bola tvorená priemerným percentom záručných plnení (% vypočítané ako priemerné percento reklamácií za predchádzajúce dva roky) a z celkového objemu výroby za rok 2017
- na nevyfakturované dodávky - rezerva na exekučný poplatok nevyfakturovaný ku 31.12.2017. Rezerva bola tvorená odhadom z oznámenia o trovách za vykonanie exekúcie z minulého obdobia.

Informácie o rezervách

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 785	911	429	28	-934	9305
Záručné opravy	1 729		429			1 300
Odchodné	4 563	911			-934	4 540
Odstupné	3 493			28		3 465
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 357	13 431	22 450	568	934	18 704
Nevyčerpané dovolenky	13 254	7 066	13254			7 066
Poistné z nevyčerpaných dovolení	4 666	2 487	4 666			2 487
Audit	1 755	2970	1 755			2 970
Nevyfakturované dodávky	766		149	568		49
Záručné opravy	6 916	908	2 626			5 198
Odchodné					934	934

- 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 31.12.2017 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 vykázanou 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:	255 908	254 234
odpočítateľné	7 271	7 230
zdaniteľné	248 637	247 004
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	26 949	23 297
odpočítateľné	26 949	23 297
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	7 186	6 411
Uplatnená daňová pohľadávka	7 186	6 411
Zmena zaúčtovaná ako zníženie nákladov, alebo zvýšenie	-775	632
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	52 214	51 871
Zmena odloženého daňového záväzku	343	-3 488
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	343	-3 488
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: 02113 - Kompresorovňa	25 rokov	4 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
6	Odbor: 02121 – Budovy,haly,stavby-adm.budova	40 rokov	2,50%	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-12 – Stroje a prístroje nad 1700 € okrem PC od roku 2015	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 4-3 – Inventár-do 2.odp.sk nad 1700€ od 2017	6 rokov	16,67 %	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 02-8 – Zariadenia, prístroje-Magnetický valec, 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 a prehľad o výnosoch budúcich období za dotovaný majetok

Majetok	Ocenenie v obstarávacej hodnote	Výška dotácie	Výnosy budúcich období krátkodobé	Výnosy budúcich období dlhodobé
Flexotlačový stroj INVICTA 430-8C	471 367	234 500	39 084	110 734
Zušľachtovací stroj SCREENLINE-330	199 895	99 500	16 584	46 984
Rezačka ASHE SAPPHIRE S2 DUPLEX	156 148	77 400	12 900	37 625
Spolu	827 410	411 400	68 568	195 343

Spoločnosť v roku 2015 nakúpila 3 tlačiarenské stroje , ktoré boli 50 % financované z nenávratného finančného príspevku. Stroje boli nakúpené v celkovej hodnote za 822.800 EUR. Schválený nenávratný finančný príspevok na tieto stroje bol vo výške 411 400 EUR. Celá výška príspevku bola poskytnutá dňa 14.04.2016.

Vo výnosoch za rok 2017 bolo z celkovej sumy zúčtované 68 568 EUR. Vo výnosoch budúcich období z celkovej výšky príspevku spoločnosť vykázala 263 911 EUR.

(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 Goodwille

(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
Záväzky po lehote splatnosti	149 316	130 655
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	674 854	494 494
Krátkodobé záväzky spolu	824 170	625 149
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	124 611	61 841
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	124 611	61 841

Informácie o zabezpečených záväzkoch, opis a spôsob zabezpečenia záväzkov.

Záväzky opis	Spôsob zabezpečenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný účet	Zmluva o postúpení a vinkulácii poistného plnenia z poistnej zmluvy poisťujúcej majetok založený v prospech banky, Zmluva o zriadení záložného práva na všetky pohľadávky, hnutelné veci – zásoby, majetok financovaný čerpaním termínovaného úveru 1, blankozmenka avalovaná spoločníkmi	377 378	397 796
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	0	10 737
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 hnutelné veci	301 035	361 235
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 hnutelné veci	39 421	51 860
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 hnutelné veci	84 466	150 121
Spolu		802 300	971 749

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 5	EUR	2,85	20.05.2020	240 987	301 187
Termínovaný úver 7	EUR	2,85	20.02.2021	27 013	39 453
Termínovaný úver 8	EUR	2,70	20.11.2018	0	122 041
Krátkodobé bankové úvery					
Termínovaný úver 3	EUR	3,6	20.09.2017	0	10 737
Kontokorentný účet	EUR	2,7	23.10.2018	377 378	397 796
Termínovaný úver 5	EUR	2,85	20.05.2020	60 048	60048
Termínovaný úver 7	EUR	2,85	20.02.2021	12 408	12 407
Termínovaný úver 8	EUR	2,70	20.11.2018	84 466	28 080

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. stroj SLEEVE	EUR		28.01.2023	54 564	
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. Movano	EUR		25.08.2020	10 446	
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. OP Vivaro	EUR		20.03.2018	0	1138
Krátkodobé pôžičky					
Zmluva o pôžičke Čintalanová Ľudmila	EUR	6	31.03.2016		3 000
Zmluva o pôžičke Čintalanová Ľudmila	EUR	6	31.03.2017		5 000
Zmluva o pôžičke Čintalanová Ľudmila	EUR	6	31.03.2018	5 000	
Zmluva o pôžičke Čintalanová Ľudmila	EUR	6	30.06.2018	32 300	
Zmluva o pôžičke Čintalanová Ľudmila	EUR	6	30.09.2018	24 400	
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. HO	EUR		06.02.2017		813
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. ŠR	EUR		11.07.2017		2 393
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. OP Vivaro	EUR		25.03.2018	1 138	4 415
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. Movano	EUR		25.08.2020	5 982	
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. stroj SLEEVE	EUR		28.01.2023	13 836	

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	802 300	971 749

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
- 1 Ručiteľská listina č. LZL/17/10344 k zmluve o úvere s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke

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.