

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

C.L.N. Slovakia s.r.o.
Vstupný areál U.S.Steel
Košice - Šáca 044 54

Spoločnosť C.L.N. Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č. 41426/B). Spoločnosť následne premiestnila sídlo do Košíc a 30. marca 2007 bola registrovaná zmena v obchodnom registri (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 19790/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba valcovaných profilov,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru),
- zámočníctvo,
- nástrojárstvo,
- kovoobrábanie,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- píliarska výroba, pomez dreva, hobľovanie, impregnovanie dreva,
- výroba komponentov z dreva (guľatina, panely, laty, brvná),
- výroba, oprava a okovávanie – palety, drevené obaly, sudy a debny, násady, šindle.

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 13. septembra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CLN, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CLN S.p.A., so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CLN, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje CLN S.p.A so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	30
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. septembra 2013 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Gabriele Perris Magnetto Cesare Alessandro Viganó	Gabriele Perris Magnetto Cesare Alessandro Viganó

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
C.L.N. S.p.A.	10 000 001	100	100	0
Spolu	10 000 001	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 vedie Spoločnosť 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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 obstarávacia 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	4 až 5	Lineárna	25 až 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 %
Stavby	33,3	Lineárna	3
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 13,3	Lineárna	25 až 7,5
Dopravné prostriedky	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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia 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.

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 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 ťarchu 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a reklamácie.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny

a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja valcovaných profilov a poskytovania služieb strihania oceľových zvitkov.

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	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	216 557	0	0	0	0	0	216 557
Prírastky	0	0	0	0	0	6 195	0	6 195
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 195	0	0	0	-6 195	0	0
Stav k 31.12.2017	0	222 752	0	0	0	0	0	222 752
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	202 330	0	0	0	0	0	202 330
Prírastky	0	3 153	0	0	0	0	0	3 153
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	205 483	0	0	0	0	0	205 483
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	14 227	0	0	0	0	0	14 227
Stav k 31.12.2017	0	17 269	0	0	0	0	0	17 269

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
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	208 811	0	0	0	0	0	208 811
Prírastky	0	0	0	0	0	7 746	0	7 746
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 746	0	0	0	-7 746	0	0
Stav k 31.12.2016	0	216 557	0	0	0	0	0	216 557
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	195 814	0	0	0	0	0	195 814
Prírastky	0	6 516	0	0	0	0	0	6 516
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	202 330	0	0	0	0	0	202 330
Opravné položky								
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
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	12 997	0	0	0	0	0	12 997
Stav k 31.12.2016	0	14 227	0	0	0	0	0	14 227

Dlhodobý nehmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva s ním nakladať k 31. decembru 2017.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	1 018 020	9 827 640	17 479 736	0	0	0	7 619	0	28 333 015
Prírastky	0	0	0	0	0	0	383 657	0	383 657
Úbytky	0	0	79 395	0	0	0	3 860	0	83 255
Presuny	0	232 009	148 393	0	0	0	-380 402	0	0
Stav k 31.12.2017	1 018 020	10 059 649	17 548 734	0	0	0	7 014	0	28 633 417
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 921 656	9 894 135	0	0	0	0	0	11 815 791
Prírastky	0	298 419	1 668 078	0	0	0	0	0	1 966 497
Úbytky	0	0	79 395	0	0	0	0	0	79 395
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	2 220 075	11 482 818	0	0	0	0	0	13 702 893
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
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 31.12.2017	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	1 018 020	7 905 984	7 568 058	0	0	0	7 619	0	16 499 681
Stav k 31.12.2017	1 018 020	7 839 574	6 048 373	0	0	0	7 014	0	14 912 981

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	673 220	7 228 583	11 703 434	0	0	0	3 126 316	468 000	23 199 553
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 221 066	0	5 221 066
Úbytky	0	0	77 679	0	0	0	9 925	0	87 604
Presuny	344 800	2 599 057	5 853 981	0	0	0	-8 329 838	-468 000	0
Stav k 31.12.2016	1 018 020	9 827 640	17 479 736	0	0	0	7 619	0	28 333 015
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 684 875	8 680 661	0	0	0	0	0	10 365 536
Prírastky	0	236 781	1 291 153	0	0	0	0	0	1 527 934
Úbytky	0	0	77 679	0	0	0	0	0	77 679
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 921 656	9 894 135	0	0	0	0	0	11 815 791
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
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	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	673 220	5 543 708	3 022 773	0	0	0	3 126 316	468 000	12 834 017
Stav k 31.12.2016	1 018 020	7 905 984	7 568 058	0	0	0	7 619	0	16 499 681

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 315 085	5 038 903
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

V súvislosti s poskytnutím úveru bolo na DHM Spoločnosti – CTL linka, výrobné haly a administratívne budovy v celkovej hodnote 13 315 085 EUR zriadené záložné právo v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a.s.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v AIG Europe Limited na poistnú sumu 35 176 586 EUR.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	39 890	28 057	39 890	0	28 057
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	39 890	28 057	39 890	0	28 057

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	26 069	39 890	26 069	0	39 890
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	26 069	39 890	26 069	0	39 890

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	10 206 498	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo k zásobám bolo zriadené v súvislosti s realizáciou financovania záväzkov spoločnosti, záložné právo bolo zriadené v prospech spoločnosti VÚB, a.s.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	632	0	632	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	632	0	632	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	632	0	632	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

ohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 703	0	3 071	0	632
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 703	0	3 071	0	632
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 703	0	3 071	0	632

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 491 199	1 164 377	5 655 576
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 893 722	815 608	2 709 330
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 597 477	348 769	2 946 246
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	50 207	0	50 207
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	49 580	0	49 580
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	627	0	627
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 541 406	1 164 377	5 705 783

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:	3 378 791	1 655 033	5 033 824
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	447 130	883 955	1 331 085
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 931 661	771 078	3 702 739
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	224 252	0	224 252
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	223 410	0	223 410
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	842	0	842
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 603 043	1 655 033	5 258 076

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	210 134	710 718
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	57 199	74 026
prenájom VIP lôže	0	7 170
reklama	0	13 916
poplatok materskej spoločnosti 2%	56 173	52 494
odborná literatúra	55	132
licencia esset	971	314
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	41 417	0
Cenové rozdiely	38 289	0
Reklamácia	3 128	0
Spolu	98 616	74 026

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	380	83
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	166	297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	166	297
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	546	380

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 21.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	248 644	0	0	248 644
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	546	0	0	546
Iné dlhodobé záväzky	0	30 712	0	0	30 712
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	217 386	0	0	217 386
Dlhodobé záväzky spolu	0	248 644	0	0	248 644
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 750 313	1 532 940	10 283 253
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	174 130	980 008	1 154 138
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 576 183	552 932	9 129 115
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	259 222	0	259 222
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	59 365	0	59 365
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	35 697	0	35 697
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 521	0	12 521
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	151 639	0	151 639
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 009 535	1 532 940	10 542 475

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	488 400	0	0	488 400
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	488 400	0	0	488 400
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	337 887	0	0	337 887
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	380	0	0	380
Iné dlhodobé záväzky	0	142 253	0	0	142 253
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	195 254	0	0	195 254
Dlhodobé záväzky spolu	0	826 287	0	0	826 287
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 294 471	0	9 294 471
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	681 856	0	681 856
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 612 615	0	8 612 615
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 009 887	0	1 009 887
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	41 480	0	41 480
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	23 904	0	23 904
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 978	0	8 978
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	935 525	0	935 525
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 304 358	0	10 304 358

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	157 982	30 712	0	942 299	142 253	0
Finančný náklad	3 003	1 326	0	38 843	3 003	0
Spolu	160 985	32 038	0	981 142	145 256	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 849	63 001	40 445	2 405	63 000
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	18 071	19 541	18 071	0	19 541
rezerva na nevyčerpané dovolenky	18 071	19 541	18 071	0	19 541
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	24 778	43 460	22 374	2 405	43 459
ostatné rezervy - reklamácie	6 428	9 260	4 024	2 405	9 259
rezerva na audit a ÚZ, DP	18 350	34 200	18 350	0	34 200
Rezervy spolu	42 849	63 001	40 445	2 405	63 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 244	42 849	43 894	1 350	42 849
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	21 490	18 071	21 490	0	18 071
rezerva na nevyčerpané dovolenky	21 490	18 071	21 490	0	18 071
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	23 754	24 778	22 404	1 350	24 778
ostatné rezervy - reklamácie	5 404	6 428	5 404	0	6 428
rezerva na audit a ÚZ, DP	18 350	18 350	17 000	1 350	18 350
Rezervy spolu	45 244	42 849	43 894	1 350	42 849

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				4 317 961	3 111 543	4 317 961	3 111 543
		1M Euribor +					
SLSP úver		1,99%	31.12.2026	4 317 961	3 111 543	4 317 961	3 111 543
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				3 204 305	1 373 337	3 204 305	1 373 337
KTK úver VUB		1,35%	31.05.2018	883 693	805 149	883 693	805 149
KTK úver SLSP		1,6%	31.12.2018	1 684 064	0	1 684 064	0
Krátkodobá časť dlhod.úveru SLSP		1M Euribor +	31.12.2018	636 548	568 188	636 548	568 188
Spolu				7 522 266	4 484 880	7 522 266	4 484 880

Krátkodobé bankové úvery majú charakter kontokorentného úveru, sú poskytované bankou VÚB a SLSP a sú zabezpečené záložným právom k pohľadávkam, resp. k majetku.
Dlhodobý bankový úver má charakter investičného úveru, je poskytovaný bankou SLSP a je zabezpečený záložným právom k majetku.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-21	-21
mnoz. zlava USS material	-21	-21
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	-21	-21

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	52 124 970	43 767 885
Tržby za vlastné výrobky	48 823 282	42 222 251
Tržby z predaja služieb	2 903 287	1 099 445
Tržby za tovar	398 401	446 189
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	633 094	373 776
Čistý obrat celkom	52 758 064	44 141 661

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby - strihanie		Hotové výrobky		Tovar		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	2 733 475	1 099 445	9 919 291	8 134 592	114 675	132 277	12 767 441	9 366 314
Rumunsko	0	0	11 499 047	11 447 402	3 293	14 861	11 502 340	11 462 263
Poľsko	0	0	8 979 425	6 356 229	107 570	2 910	9 086 995	6 359 139
Maďarsko	0	0	7 572 343	7 609 236	71 461	84 346	7 643 804	7 693 582
Rusko	0	0	3 543	7 179	0	0	3 543	7 179
Česko	167 554	0	9 368 083	7 326 563	101 402	50 028	9 637 039	7 376 591
Nemecko	2 258	0	1 274 565	1 085 502	0	0	1 276 823	1 085 502
Turecko	0	0	47 776	22 682	0	0	47 776	22 682
Taliano	0	0	0	12 758	0	0	0	12 758
Srbsko	0	0	0	220 108	0	161 767	0	381 875
Iné	0	0	159 209	0	0	0	159 209	0
Spolu	2 903 287	1 099 445	48 823 282	42 222 251	398 401	446 189	52 124 970	43 767 885

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 643 032 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 643 032 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	300 208	511 482	250 506	-211 274	260 976
Výrobky	1 941 536	1 087 230	1 293 385	854 306	-206 155
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 241 744	1 598 712	1 543 891	643 032	54 821
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	1	1 185
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	643 033	56 006

4. 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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	565 808	296 587
Aktivácia šrotu	565 808	296 587
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 621 921	18 800 567
Predaj materiálu	565 808	296 587
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	27 750	16 000
Postúpenie pohľadávok	27 990 273	18 426 855
Ostatné	38 090	61 125
Finančné výnosy, z toho:	1 446	64
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 446	64
Výnosové úroky	0	64
Úrok z oneskorenej vratky DPH	1 446	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 666 769	3 438 752
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	28 000	29 281
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 000	29 281
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 638 769	3 409 471
Doprava	1 267 898	1 439 983
Nájom	110 384	95 363
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	28 584	20 105
Náklady na inzerciu, reklamu	266 746	232 626
Externé opracovanie výrobkov	228	4 272
Náklady na IT	15 495	16 676
Náklady na komunikačné služby	13 453	15 734
Poplatky platené skupine	940 864	720 666
Personálny leasing	488 222	446 190
Opravy	197 398	199 879
Ostatné	309 497	217 977
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 713 769	18 878 850
Predaj materiálu	565 808	296 587
Postúpenie pohľadávky v účt.cene /faktoring pohľadávok	27 990 273	18 426 855
Ostatné	157 688	155 408
Finančné náklady, z toho:	507 488	294 977
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	507 488	294 977
bankové poplatky	4 644	4 140
úroky	168 482	127 226
ostatné poplatky	569	7 068
faktoringové poplatky	333 793	156 543

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	1 083 757	824 266
Mzdy	763 339	605 161
Socialne poistenie	186 296	131 737
Zdravotne poistenie	83 104	53 136
Socialne zabezpečenie	51 018	34 232

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-1 705 603	0	98 219	-1 607 384
Zásoby	39 890	0	-11 833	28 057
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	24 778	0	18 681	43 459
Daňové straty	612 633	0	-153 136	459 497
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	98 522	0	-57 322	41 200
Celkom	-929 780	0	-105 391	-1 035 171
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-195 254	0	-22 132	-217 386
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-195 254	0	-22 132	-217 386
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	195 254	0	22 132	217 386

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo vý-nos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	9 298

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	2017			Základ dane	2016	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	23 130			-490 433		
teoretická daň		4 857	21%		-107 895	22%
Daňovo neuznané náklady	180 078	37 816		-122 191	-26 882	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-153 156	-32 163		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-9 298	
Iné	91 676	19 252		138 427	30 454	
Spolu		29 763	129		-113 621	23
Splatná daň z príjmov		7 631	33		2 892	- 1
Odložená daň z príjmov		22 132	96		-116 513	24
Celková daň z príjmov		29 763	129		-113 621	23

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	164 709
Závazky z leasingu	188 694	1 084 552

Spoločnosť má v leasingu nasledovný majetok:

Linka RDL – nájomná zmluva do 28. februára 2018
Baliaca linka – nájomná zmluva do 28. februára 2018
Sliter – nájomná zmluva do 14. februára 2018
Linka MBL – nájomná zmluva do 14. februára 2018

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	9 315 266	7 393 796
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	367 191	1 458 434
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	940 864	744 088
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	0	300 000
Iné	Materská účtovná jednotka	19 580	28 844

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	581 428	52 494
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	572 710	1 113 932
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 709 330	1 331 085
Iné	Materská účtovná jednotka	0	3 830

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu, ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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. PREHĽAD 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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 744	0	0	0	183 744
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 156 456	0	0	0	3 156 456
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-376 812	-376 812
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-376 812	-6 633	0	376 812	-6 633
Vlastné imanie spolu	12 963 389	-6 633	0	0	12 956 756

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	182 668	0	0	1 076	183 744
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 136 005	0	1	20 452	3 156 456
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 528	-376 812	0	-21 528	-376 812
Vlastné imanie spolu	13 340 202	-376 812	1	0	12 963 389

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 10 000 001 EUR. Základné imanie Spoločnosti bolo celé upísané a splatené.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 376 812 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

- Strata vo výške 376 812 EUR bola preúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku/vysporiadanie straty za rok 2017.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	23 130	-490 433
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 959 726	1 516 908
Odpis zásob	0	20
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	17 543
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-632	-3 071
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-11 833	13 821
Zmena stavu rezerv	20 151	-2 395
Úrokové náklady (netto)	306 365	191 157
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17 827	-16 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 279 080	1 227 550
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-489 833	191 766
Úbytok (prírastok) zásob	-3 594 953	-1 076 994
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-361 658	1 485 096
Prevádzkové peňažné toky	-2 167 364	1 827 418
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 167 364	1 827 418
Zaplatené úroky	-306 365	-191 221
Prijaté úroky	0	64
Zaplatená daň z príjmov	9 905	-2 830
Vyplatené dividendy	0	-1 077
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 463 824	1 632 354
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-385 991	-5 201 345
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	27 750	16 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-358 241	-5 185 345
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	1 076
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	3 037 386	4 050 914
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-700 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 037 386	3 351 990
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	215 321	-201 001
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	176 653	377 654
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	391 974	176 653