

1. POPIS SPOLOČNOSTI

ABRISO SK s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13.4.2006. Dňa 11.05.2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka 18105IV. Spoločnosť sídli v Čéčejovciach, Buzická 112, 044 71, Slovenská republika, identifikačné číslo 36607088.

V roku 2017 nebola v Obchodnom registri zapísaná žiadna zmena.

Hlavným predmetom činnosti je výroba plastových dosiek, fólií, hadíc a profilov z penového polyetylénu.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	74
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Abriso NV	1.006.591	100	100	100
Spolu	1.006.591	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Abriso. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Abriso NV, ktorá je zároveň materskou spoločnosťou celej skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Abriso NV. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo: Gijzelbrechtegemstraat 8-10, Anzegem 8570, Belgicko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

Konatelia

Člen: Jan Gilbert Dejonghe

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti Abriso Hungary Kft. s 96% podielom na jej základnom imaní. Spoločnosť nesplňa kritéria pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 06.04.2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	1/5	rovnomerná
Oceniteľné práva	20	1/20	rovnomerná

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové, mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20, 30, 50	1/20, 1/30, 1/50	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6, 10, 12	1/6, 1/10, 1/12	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 5, 6	1/4, 1/5, 1/6	rovnomerná
Inventár	10, 12	1/10, 1/12	rovnomerná

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Pozemky sa neodpisujú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa majetková účasť – podiel v dcérskej spoločnosti – oceňuje obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Prechodné zníženie úžitkovej hodnoty zásob na odhadovaných čistú realizačnú hodnotu sa upravuje vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé závazky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia. Sú však vykázané v poznámkach.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

V zmysle Zakladateľskej listiny spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške 5% z čistého zisku. Tento fond je povinná každoročne dopĺňať o sumu vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu vo výške 10% základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Prijaté alebo poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítajú kurzom ECB, ale ostanú ocenené pôvodným kurzom ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, teda prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (skontá, rabaty, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu dodania dodávky alebo poskytnutia služby.

Výnosy z hlavnej činnosti predstavujú najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – pásov a profilov z penového polyetylénu, okrajovo z predaja tovaru a materiálu.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté predda- v-ky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.477	359.790			800	366.067
Prírastky						350	350
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		5.477	359.790			1.150	366.417
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.477	297.659				303.136
Prírastky			6.540				6.540
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		5.477	304.199				309.676
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	62.131			800	62.931
Stav na konci účtovného obdobia		0	55.591			1.150	56.741

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pest o- vate ľské celk y trval ých pora stov	Zákl adn é stá d o ať a žné zvie ratá	O st at- ný D H M	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavk y na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114.360	3.743.483	2.507.514	0	0	0	1.265	0	6.366.622
Prírastky		33.813	367.748				445.891	215.382	1.062.834
Úbytky			-7.352				-401.560	-152.382	-561.294
Presuny			865				-865		0
Stav na konci účtov. obdobia	114.360	3.777.296	2.868.775				44.731	63.000	6.868.162
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	970.376	2.052.567	0	0	0	0	0	3.022.943
Prírastky		78.256	202.333						280.589
Úbytky			-4.500						-4.500
Stav na konci účtov. obdobia	0	1.048.632	2.250.400						3.299.032
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114.360	2.773.107	454.947	0	0	0	1.265	0	3.343.679
Stav na konci účtov. obdobia	114.360	2.728.664	618.375				44.731	63.000	3.569.130

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a tažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114.360	3.740.067	2.410.202	0	0	0	26.984	0	6.291.613
Prírastky		3.416	78.526				82.807	4.000	168.749
Úbytky			-7.797				-81.943	-4.000	-93.740
Presuny			26.583				-26.583		0
Stav na konci účtov. obdobia	114.360	3.743.483	2.507.514	0	0	0	1.265	0	6.366.622
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	893.096	1.848.203	0	0	0	0	0	2.741.299
Prírastky		77.280	210.298						287.578
Úbytky			-5.934						-5.934
Stav na konci účtov. obdobia	0	970.376	2.052.567	0	0	0	0	0	3.022.943
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114.360	2.846.970	561.999	0	0	0	26.984	0	3.550.313
Stav na konci účtov. obdobia	114.360	2.773.107	454.947	0	0	0	1.265	0	3.343.679

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3.569.130
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý hmotný majetok je založený v prospech záložného veriteľa.	

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v rámci skupinového poistenia materskou spoločnosťou. Majetkové poistenie ABRISO SK s.r.o. zahŕňa poškodenie budov, zariadenia, zásob a riziko prerušenia prevádzky.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podie- lové CP a podie- ly v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s podstat- ným vplyvom	Ostatné dlhodob é CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Osta- tný DFM	Pôžičky s dobou splatnosť i najviac jeden rok	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	677.691								677.691
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	677.691								677.691
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	677.691								677.691
Stav na konci účtov. obdobia	677.691								677.691

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	677.691
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Obchodný podiel je založený v prospech záložného veriteľa.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				Účtovná hodnota DFM
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	
Dcérske účtovné jednotky					
Abriso Hungary Kft.	96	96	1.106.819	207.563	677.691
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	677.691

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti Abriso Hungary Kft. (obchodný názov v tom čase UNIVERZAL - PACK Kft.) zo dňa 23.8.2011 spoločnosť ABRISO SK s.r.o. vložila do jej základného imania 127.691 EUR a 22.309 EUR vo forme ostatných kapitálových fondov. Následne bolo 150.000 EUR započítaných so splatnými pohľadávkami voči Abriso Hungary Kft.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti Abriso Hungary Kft. zo dňa 13.5.2015 spoločnosť ABRISO SK s.r.o. zvýšila svoj podiel na jej základnom imaní o 550.000 EUR formou započítania pohľadávky.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe zhodnotenia stavu zisteného pri inventarizácii posúdením úžitkovej hodnoty a vlastností jednotlivých materiálových položiek a prehodnotením reálnej trhovej ceny jednotlivých položiek výrobkov a tovarov a jej porovnanie s ocenením v účtovníctve.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	4.107				4.107
Výrobky	5.000				5.000
Tovar	1.665				1.665
Zásoby spolu	10.772				10.772

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	761.152
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	
Zásoby sú založené v prospech záložného veriteľa.	

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	36.095	8.588		44.683
Pohľadávky spolu	36.095	8.588		44.683

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2017 vytvorené opravné položky na základe štruktúry podľa doby splatnosti takto:

90 – 180 dní po splatnosti: 25%,
 181 – 270 dní po splatnosti: 50%,
 271 – 360 dní po splatnosti: 75%, t.j. 411 EUR
 viac ako 360 dní po splatnosti: 100%, t.j. 44.272 EUR.

V roku 2016 boli na základe rozhodnutia spoločnosti z dôvodu nevymožiteľnosti vyradené z účtovníctva preličané pohľadávky v celkovej hodnote 8.734 EUR, v roku 2017 v hodnote 0 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	723.228	324.658	1.047.886
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2.413	0	2.413
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	725.641	324.658	1.050.299

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	324.658	254.332
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	725.641	658.132
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.050.299	912.464

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1.050.299
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky sú založené v prospech záložného veriteľa.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	548	2.324
Bežné bankové účty	38.671	81.822
Spolu	39.219	84.146

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1.310	993
Poistenie motorových vozidiel	556	546
Ostatné (poradca, antivír. SW, ZEP)	449	145
Prenájom plynových fliaš, zásobníkov	305	302
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	719	623
Prenájom zásobníkov, antivír. SW	719	623

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí výlučne podiel Abriso NV.

Rozhodnutím Abriso NV ako jediného spoločníka spoločnosti pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia zo dňa 6.4.2017 sa účtovný zisk za rok 2016 vo výške 273.181 EUR použil na doplnenie rezervného fondu vo výške 13.659 EUR a zvyšok sa použil na krytie strát predchádzajúcich účtovných období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	273.181
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Doplnenie rezervného fondu vo výške 5% čistého zisku	13.659
Krytie strát predchádzajúcich účtovných období	259.522
Spolu	273.181

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1.006.591				1.006.591
Ostatné kapitálové fondy	7.317				7.317
Zákonný rezervný fond	28.451			13.659	42.110
Neuhradená strata minulých rokov	-3.902.558			259.522	-3.643.036
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	273.181	310.085		-273.181	310.085

Spoločnosť plánuje použiť zisk roku 2017 na doplnenie rezervného fondu a krytie strát predchádzajúcich účtovných období.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1.006.591				1.006.591
Ostatné kapitálové fondy	7.317				7.317
Zákonný rezervný fond	11.711			16.741	28.451
Neuhradená strata minulých rokov	-4.220.628			318.069	-3.902.558
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	334.810	273.181		-334.810	273.181

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	45.396	50.541	45.396		50.541
Nevyčerpané dovolenky	43.796	47.569	43.796		47.569
Audit účtovnej závierky	1.600	1.600	1.600		1.600
Reklamácie, bonusy, skontá	0	1.372			1.372

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	42.399	45.396	41.538	861	45.396
Nevyčerpané dovolenky	39.799	43.796	39.799		43.796
Audit účtovnej závierky	1.600	1.600	1.600		1.600
Reklamácie, bonusy, skontá	1.000		139	861	0

Predpokladaný rok použitia rezerv vytvorených v r. 2017 je r. 2018.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	50.723	47.546
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6.561.104	6.424.319
Krátkodobé záväzky spolu	6.611.827	6.471.865
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – sociálny fond	4.623	3.095
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – leasing	49.552	5.004
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov – pôžičky od materskej spoločnosti	1.670.065	1.670.065
Dlhodobé záväzky spolu	1.724.240	1.678.164

Podstatnú časť krátkodobých záväzkov predstavuje záväzok voči materskej spoločnosti z cash pooling a úrok, k 31.12.2016 vo výške 6.019.457 EUR a k 31.12.2017 vo výške 5.972.010 EUR.

Závazky z obchodného styku vzrástli z 342.388 EUR k 31.12.2016 na 532.652 EUR k 31.12.2017.

Dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti ako aj záväzky z cash pooling sú úročené variabilnou úrokovou sadzbou viazanou na vývoj bežných úrokových sadzieb na trhu (EURIBOR).

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	3.095	1.652
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5.281	4.756
Tvorba sociálneho fondu spolu	5.281	4.756
Čerpanie sociálneho fondu	3.753	3.313
Konečný zostatok sociálneho fondu	4.623	3.095

Spoločnosť tvorí sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpal v r. 2017 na nákup stravovacích poukázok.

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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
Dlhodobé pôžičky voči Abriso NV					
12.5.2006	EUR	EURIBOR		35.000	35.000
12.6.2006	EUR	EURIBOR		647.323	647.323
19.6.2007	EUR	EURIBOR		250.000	250.000
30.7.2007	EUR	EURIBOR		325.300	325.300
3.12.2007	EUR	EURIBOR		212.859	212.859
14.5.2008	EUR	EURIBOR		100.000	100.000
2.7.2008	EUR	EURIBOR		99.582	99.582

Dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti sú vykázané v riadku 109 súvahy.

Materská spoločnosť uzavrela v r. 2008 s KBC/ČSOB a v r. 2017 s ING bank Zmluvu o cezhraničnom sweeping/topping systéme. Za účelom dosiahnutia cieľového nulového zostatku na cash pool účtoch Spoločnosti na dennej báze, je banka v zmysle zmluvy oprávnená prevádzať prebytky na účtoch Spoločnosti na hlavný účet materskej spoločnosti a naopak v prípade potreby dotovať účty Spoločnosti z hlavného účtu materskej spoločnosti.

Denný debetný limit stanovený materskou spoločnosťou v oboch bankách je 50.000,- EUR.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o dani z príjmov môže spoločnosť previesť nevyužitú daňovú stratu do nasledujúcich rokov. Výška nevyužitých daňových strát z rokov 2010 - 2011, ktorá bude prevedená do posledného roka, je 0 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odložení daňového záväzku

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1.331.437	1.521.108
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3.345	2.950
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	119.924
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	280.304	320.052
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučítovaná ako zníženie nákladov		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Subaru Outback

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina				3.354		
Finančný náklad				97		
Spolu				3.451		

Škoda Octavia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	3.877	1.117		3.585	4.895	
Finančný náklad	246			538	260	
Spolu	4.123			4.123	5.155	

Škoda Octavia Scout

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	3.735	13.346				
Finančný náklad	826	1.196				
Spolu	4.561	14.542				

Audi A6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	6.220	35.088				
Finančný náklad	1.725	4.077				
Spolu	7.945	39.165				

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podmienených záväzkoch:

V roku 2009 Spoločnosť rozpustila do výnosov časť pôžičky voči materskej spoločnosti vo výške 500.000 EUR na základe dočasného vzdania sa dlhu. V prípade generovania pozitívneho cash-flow za presne stanovených podmienok bude dlh v budúcnosti splatný.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky z penového polyetylénu		tovar		materiál		služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	2.849.530	2.403.205	52.842	73.742	30.693	15.350	30	37
Európska únia	3.027.960	2.816.744	12.649	7.229	2.823	2.223	56.190	56.190
Tretie krajiny	0	2.620	0	0	0	0	0	0
Spolu	5.877.490	5.222.569	65.491	80.971	33.516	17.573	56.220	56.227

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	94.744	97.847	79.844	-3.103	18.003	
Výrobky	249.015	218.612	223.713	30.403	-5.101	
Spolu	343.759	316.459	303.557	27.300	12.902	
Manká a škody	x	x	x	941	6.333	
Reprezentačné	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Iné (opravné položky)	x	x	x	-582	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	27.659	19.235	

Rozdiel medzi zmenou stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát a hodnotou zásob v súvahe je zapríčinený účtovaním mánk priamo na príslušné účty nákladov, nie cez zmenu stavu zásob.

Ostatné výnosy

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnimočného rozsahu alebo výskytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50.101	45.967
Odpad	43.142	36.454
Rozdiel skladovej a účtovnej evidencie	2.744	1.609
Poistné plnenie	648	5.485
Ostatné	1.484	44
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	2.083	2.375
Finančné výnosy, z toho:	8.791	2.280
Kurzové zisky, z toho:	8.791	2.279
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3.556	-417
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	1
Úroky	0	1

Informácie o čistom obraze

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5.877.490	5.222.569
Tržby z predaja služieb	56.220	56.227
Tržby za tovar	65.491	80.971
Čistý obrat celkom	5.999.201	5.359.767

Náklady**Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1.187.073	1.110.116
Mzdové náklady	848.161	778.335

Zákonné sociálne poistenie	294.375	264.093
Zákonné sociálne náklady	44.537	33.844
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	875.576	752.526
Náklady voči auditorovi, auditorskej činnosti, z toho:	2.800	3.100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2.800	2.800
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	872.776	749.426
Preprava výrobkov	563.133	514.923
Subdodávky-externé opracovanie výr.	185.455	120.057
Právne služby	11.400	11.416
Oprava a údržba	16.207	18.977
Recyklácia a odvoz odpadu	30.991	20.785
Konzultačné služby Ax	5.892	7.453
Telekomunik. služby, poštovné	9.463	11.593
Ostatné	50.235	1.739
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33.448	23.969
Poistenie motorových vozidiel	4.495	4.164
Predaný materiál	15.283	4.159
Manká a škody	943	8.302
Opravné položky k pohľadávkam	8.588	4.417
Ostatné	4.139	2.927
Finančné náklady, z toho:	126.037	127.158
Kurzové straty, z toho:	5.876	7.002
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3.393	2.685
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	120.161	120.156
Úroky bankové	8	1.250
Úroky ostatné – výpomoci Abriso NV	112.531	113.014
Bankové poplatky	6.006	4.571
Úroky - leasing	1.616	1.321

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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 obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	313.023	x	x	276.073	x	x
Teoretická daň	x	65.735	21	x	60.736	22
Daňovo neuznané náklady	20.749	4.357	1,39	23.155	5.094	1,85
Výnosy nepodliehajúce dani	-199.859	-41.970	13,40	-166.063	-36.534	13,23
Umorenie daňovej straty	119.924	25.184		119.924	26.383	
Spolu	13.989	0	21	13.241	0	22
Splatná daň z príjmov	x	2.938		x	2.892	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2.938		x	2.892	

Spoločnosť za rok 2017 vykázala kladný základ dane v hodnote 133.913 EUR, ktorým bude umorená ¼ daňových strát z rokov 2010 a 2011. Blížšie informácie sú uvedené v poznámke č. 13. Odložená daň z príjmov.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

V roku 2017 a 2016 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

Abriso NV (materská spoločnosť), Gijzelbrechtegemstraat 8-10, 8570 Anzegem, Belgicko

ABRISO Sp. z o.o., Pieruchy 51a, 63 304 Czermin, Poľsko

Abriso Romania Srl, Ferma 9, Hala 6, 407280 Floresti, Cluj, Rumunsko

LLC ABRISO UA, 19, Scholkivska st., Kyiv region, 07400, Brovary, Ukrajina

ABRISO SA, Zone Industrielle Le Cappa, 26140 Saint-Rambert d'Albon, Francúzsko

Abriso Hungary Kft., Ikervári u. 40, 9600 Sárvár, Maďarsko

Tržby za vlastné výkony a tovar sú realizované väčšinou v bežných trhových cenách. Ak nie, rozdiel je vyčíslený neúčtovne v daňovom priznaní.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(EUR)	2017	2016
Pohľadávky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam		
Pohľadávky z obchodného styku voči Abriso PL	15.246	
Pohľadávky z obchodného styku voči Abriso NV	27.870	
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej spoločnosti		
Pohľadávky z obchodného styku voči Abriso HU	131.535	114.379
Spolu aktíva	174.651	114.379
Závazky voči materskej spoločnosti		
Závazky z obchodného styku voči Abriso NV	38.659	
Pôžičky od Abriso NV - dlhodobé	1.670.065	1.670.065
Závazok z cash pooling Abriso NV(vrátane krátkod.úrokov)	5.972.010	6.019.457
Spolu pasíva	7.642.075	7.689.522

Spriaznená osoba – sesterské spol.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Abriso PL – nákup tovaru	1	0	147
Abriso PL – predaj výrobkov, DHM	2	49.052	57.629

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Abriso HU – nákup tovaru	1	9.678	0
Abriso HU – predaj výrobkov, DHM	2	504.165	411.758
Abriso HU – nákup služieb	4	0	640
Abriso NV – nákup tovaru, DHM	1	50.299	30.964
Abriso NV – predaj výrobkov, DHM	2	36.668	34.962
Abriso NV – prefaktúracia služieb	3	113.371	96.480

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.