

POZNÁMKY k 31.12.2017
(v eurocentoch)

Článok I
Všeobecné informácie

Názov a sídlo právnickej osoby

TUBEX SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť),
Partizánska 87, 966 81 Žarnovica

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo 10049/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba obalov z hliníka v rozsahu voľnej činnosti,
výroba obalov z plastov v rozsahu voľnej živnosti,
výroba obalov z kovu v rozsahu voľnej živnosti,
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

Účtovná závierka za rok 2016

bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.5.2017.

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, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spolu s materskou spoločnosťou TUBEX Tubenfabrik Wolfsberg GmbH so sídlom Am Industriepark 8, A-9431 St. Stefan, Rakúsko a to do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu TUBEX Holding GmbH, Fabrikstrasse 1, 72414 Rangendingen. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle spoločnosti, alebo v sídle ministerstva, ktorého adresa je Bundesministerium der Justiz, Mohrenstrasse 37, 10117 Berlin.

Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	329,73	305,10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	334	312
počet vedúcich zamestnancov	8	7

Článok II Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje menovitou hodnotou.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sádzba v %
Softvér	5	rovnomerne	20
Oceniťelné práva	7	rovnomerne	14,29
Stavby	20-25	rovnomerne	5-4
Stroje, prístroje a zariadenia,	4-6-8-12	rovnomerne	25-12,5-16,67-8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Drobné stavby	12	rovnomerne	8,33
Výpočtová technika, inventár	4-12	rovnomerne	25-8,33

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob. Náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, balné, manipulačné, množstevná prirážka, skonto a pod.) sú samostatne mesačne rozpúšťané do nákladov. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Na ocenenie prírastku cudzej meny v mene euro sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená, alebo referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách.

V účtovnej závierke cudzia mena sa oceňuje kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtuje sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Dotácia zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosť daná dotácia poskytne.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Článok III**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy****Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2017:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		200 014,53	421 052,80				46 560,00	667 627,33
Prírastky		104 066,00						104 066,00
Úbytky							46 560,00	46 560,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		304 080,53	421 052,80				0,00	725 133,33
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		181 373,53	180 453,00					361 826,53
Prírastky		39 925,00	60 151,00					100 076,00
Úbytky		0,00						0,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		221 298,53	240 604,00					461 902,53
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 641,00	240 599,80				0,00	259 240,80
Stav na konci účtovného obdobia		82 782,00	180 448,80				0,00	263 230,80

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016:

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		187 967,53	421 052,80					609 020,33
Prírastky		12 047,00					102 432,00	114 479,00
Úbytky							55 872,00	55 872,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		200 014,53	421 052,80				46 560,00	667 627,33
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		164 703,03	120 302,00					285 005,03
Prírastky		16 670,50	60 151,00					76 821,50
Úbytky		0,00						0,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		181 373,53	180 453,00					361 826,53
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 264,50	300 750,80				0,00	324 015,30
Stav na konci účtovného obdobia		18 641,00	240 599,80				46 560,00	305 800,80

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	x

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 471,71	7 499 879,88	18 333 508,39				2 486 803,19	191 780,75	28 606 443,92
Prírastky		2 464 948,63	3 022 070,61				4 817 905,34	248 098,57	10 553 023,15
Úbytky			4 753 280,78				3 337 019,24	304 159,63	8 394 459,65
Presuny							0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	94 471,71	9 964 828,51	16 602 298,22	0,00	0,00	0,00	3 967 689,29	135 719,69	30 765 007,42
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 729 216,19	13 411 594,75						16 140 810,94
Prírastky		370 830,22	2 136 513,62						2 507 343,84
Úbytky			4 750 308,18						4 750 308,18
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 100 046,41	10 797 800,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 897 846,60
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	0,00						0,00
Prírastky		0,00					85 288,00		85 288,00
Úbytky		0,00	0,00						0,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 288,00	0,00	85 288,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 471,71	4 770 663,69	4 921 913,64	0,00	0,00	0,00	2 486 803,19	191 780,75	12 465 632,98
Stav na konci účtovného obdobia	94 471,71	6 864 782,10	5 804 498,03	0,00	0,00	0,00	3 882 401,29	135 719,69	16 781 872,82

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 641,04	7 437 807,65	14 852 384,47				2 994 903,26	147 196,21	25 508 932,63
Prírastky	17 830,67	62 072,23	3 500 567,31				3 296 076,69	255 409,36	7 131 956,26
Úbytky			19 443,39				3 804 176,76	210 824,82	4 034 444,97
Presuny							0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	94 471,71	7 499 879,88	18 333 508,39	0,00	0,00	0,00	2 486 803,19	191 780,75	28 606 443,92
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 425 413,30	11 098 442,85						13 523 856,15
Prírastky		303 802,89	2 332 595,29						2 636 398,18
Úbytky			19 443,39						19 443,39
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 729 216,19	13 411 594,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 140 810,94
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	0,00				586 434,00		586 434,00
Prírastky		0,00					29 089,00		29 089,00
Úbytky		0,00	0,00				615 523,00		615 523,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 641,04	5 012 394,35	3 753 941,62	0,00	0,00	0,00	2 408 469,26	147 196,21	11 398 642,48
Stav na konci účtovného obdobia	94 471,71	4 770 663,69	4 921 913,64	0,00	0,00	0,00	2 486 803,19	191 780,75	12 465 632,98

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, únikom vody, živelnou pohromou a krádeže vlámaním ako aj poistenie lomu stroja.

Motorové vozidlá sú poistené (zákonné zmluvné poistenie, havarijné poistenie a úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom).

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dňa 7.3.2017 bolo zrušené záložné právo na dve výrobné linky na výrobu plastových túb v prospech Ministerstva hospodárstva a výstavby Slovenskej republiky v súvislosti s poskytnutým nenávratným finančným príspevkom vo výške 1 444 000 EUR. V prospech bánk je zriadené záložné právo na budovu, sklad hotovej výroby, pozemky a 7 výrobných liniek.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 731 750,81

Spoločnosť nerealizovala náklady na vývoj a výskum.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. S podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat. najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			500,00					500,00
Prírastky			400 000,00					400 000,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			400 500,00					400 500,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			500,00					500,00
Stav na konci účtovného obdobia			400 500,00					400 500,00

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. S podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat. najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky			500,00					500,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			500,00					500,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia			500,00					500,00

Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účt. 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
Materiál	7 324,51	41 964,76		7 324,51	41 964,76
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	498 009,00	639 295,00		354 571,00	782 733,00
Zvieratá					
Tovar	4 988,57	0,00	0,00	0,00	4 988,57
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby	0,00		0,00	0,00	0,00

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota materiálu sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, v dôsledku minimálneho zostatku zásob materiálu, ktorý je výsledkom nevyhnutnej rezervy materiálu vo výrobnom procese. U hotových výrobkov, ku ktorým bola vytvorená opravná položka je potrebné kalkulovať s rizikom, že zásoby nebudú predané v pôvodnej predajnej cene, resp. nebudú predané vôbec z dôvodu nezabezpečenia požadovanej kvality výrobkov odberateľom.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Pohľadávky

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

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	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 954,60	1 336,77	0,00	0,00	4 291,37
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávka voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	2 954,60	1 336,77	0,00	0,00	4 291,37

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom a členom združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	230 262,14	0,00	230 262,14
Dlhodobé pohľadávky spolu	230 262,14	0,00	230 262,14
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	63 124,14		63 124,14
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	7 264 516,36	1 333 049,64	8 597 566,00
Pohľadávky voči spoločníkom	935 562,36		935 562,36
Sociálne poistenie	0,00	0,00	
Daňové pohľadávky a dotácie	439 385,32	0,00	439 385,32
Iné pohľadávky	0,00	3 306,42	3 306,42
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 702 588,18	1 336 356,06	10 038 944,24

Informácie o pohľadávkach , na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	8 283 230,88

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny – stravné poukážky, darčkové poukážky, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 093,81	7 687,37
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	407 542,07	434 914,36
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	413 635,88	442 601,73

Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0,00	0,00
Náklady budúcich období krátkodobé	19 488,31	17 299,64
Príjmy budúcich období dlhodobé	0,00	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé	0,00	0,00
Spolu	19 488,31	17 299,64

Významnou položkou časového rozlíšenia nákladov je aktualizácia ProAlpha systému, ktorý spoločnosť využíva pre svoju činnosť v oblasti plánovania výroby, skladovej evidencie, účtovníctva a investičného účtovníctva, ďalšou položkou sú náklady na poistenie vozidiel a predplatné odborných publikácií.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 974 162,14
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	663,88
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do socialneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	818 432,67
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 155 065,59
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 974 162,14
Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 275 739,42
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do socialneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 275 739,42
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 275 739,42

Rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho	337 238,75	319 222,75	323 203,03	14 035,72	319 222,75
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	130 934,20	183 431,75	130 934,20	0,00	183 431,75
Rezerva personálna - nedaňová	75 207,90	74 382,98	70 980,00	4 227,90	74 382,98
Rezervy na reklamácie	89 986,50	57 208,02	85 488,68	4 497,82	57 208,02
Rezerva ostatné	41 110,15	4 200,00	35 800,15	5 310,00	4 200,00

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho	640 457,27	328 231,65	219 251,07	412 199,10	337 238,75
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	138 291,70	126 113,60	133 471,10	0,00	130 934,20
Rezerva personálna - nedaňová	56 080,00	75 207,90	33 935,20	22 144,80	75 207,90
Rezervy na reklamácie	267 755,31	85 800,00	50 837,57	212 731,24	89 986,50
Rezerva ostatné	178 330,26	41 110,15	1 007,20	177 323,06	41 110,15

Spoločnosť tvorila rezervu na reklamácie na základe informácií o prijatých reklamáciách.

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2017 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov.

Rezerva personálna - nedaňová je tvorená na ročné odmeny vedúcich pracovníkov

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 411,15	6 915,12
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 411,15	6 915,12
Krátkodobé záväzky spolu	12 159 637,93	9 224 396,16
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 159 637,93	9 224 396,16
v tom: záväzky po lehote splatnosti z obchod.styku	759 466,73	824 194,22

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neúčtuje z dôvodu uplatňovania úľavy na dani z príjmov podľa nižšie uvedeného rozhodnutia:

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky zo dňa 21.12.2006, číslo 2813/2006-1000 Rozhodnutím č. 27/2006 rozhodlo, že spoločnosti TUBEX SLOVAKIA, s.r.o., sa poskytne na realizáciu investičného projektu „Výstavba závodu na výrobu hliníkových túb“ v lokalite Žarnovica štátna pomoc vo forme:

- a) úľava na dani z príjmov právnických osôb podľa § 35b zákona č. 366/1999 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov do výšky 141,65 mil. Sk, t.j. 4,7 mil. € navyše na dobu 10 rokov,
- b) príspevok na novovytvorené pracovné miesta podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 31,60 mil. Sk, t.j. 1,05 mil. €,
- c) príspevok na vzdelávanie zamestnancov podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 12,64 mil. Sk, t.j. 0,42 mil. €.

Príspevok na vzdelávanie bol vyčerpaný v schválenej výške € 419 571,13 EUR.

Posledný príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol dočerpaný v januári 2012. Príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol vyčerpaný vo výške 1 015 002,73 EUR

Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 915,12	4 534,08
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 166,83	23 072,90
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 166,83	23 072,90
Čerpanie sociálneho fondu	39 670,80	20 691,86
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 411,15	6 915,12

V období od 1.1.2017 do 31.8.2017 tvorila spoločnosť sociálny fond v zmysle zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % z objemu hrubých miezd. Podpisom kolektívnej zmluvy začala od 1.9.2017 tvoriť sociálny fond povinným prídélom vo výške 1,0% a dobrovoľným prídélom vo výške 0,5% z úhrnu hrubých miezd zamestnancov. Prostriedky sociálneho fondu v roku 2017 boli použité na príspevky pri životných jubileách, príspevky pri narodení dieťaťa a rozhodujúca položka predstavuje príspevok na stravovacie poukážky a finančný príspevok určený na regeneráciu pracovnej sily zamestnanca. V decembri poskytla spoločnosť všetkým zamestnancom zo sociálneho fondu darčkové poukážky.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prísl. mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver -splátkový	EUR	3M Euribor + 1,15 % p.a.	30.11.2020	1 527 392,00	2 260 544,00
Bankový úver -splátkový	EUR	3M Euribor + 1,09 % p.a.	31.12.2022	2 274 782,00	1 181 150,18
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - KTK	EUR	1 M Euribor + 0,95 % p.a.	30.11.2018	3 872 892,07	1 860 647,12
Bankový úver - KTK	EUR	EONIA + 0,80 % p.a.	28.2.2018	646 094,51	893 511,65
Bankový úver - kreditná karta	EUR		20.1.2018	371,21	289,09
Bankový úver - splátkový *	EUR	3M Euribor + 1,15 % p.a.	31.12.2018	733 152,00	733 152,00
Bankový úver - splátkový *	EUR	3M Euribor + 1,09 % p.a.	31.12.2018	568 696,00	426 522,00

*Krátkodobé úvery - splátky dlhodobých úverov v roku 2018.

Kontokorentné úvery sú poskytnuté na krytie prevádzkových potrieb Spoločnosti. Termín splatnosti kontokorentného úveru poskytnutého Tatra bankou a.s. je splatný je 30.11.2018 a kontokorentný úver poskytnutý Slovenskou sporiteľňou a.s. je splatný 28.02.2018.

Na zabezpečenie kontokorentných úverov je zriadené záložné právo na budovu, záložné právo na 7 výrobných liniek, záložné právo na pohľadávky z obchodného styku.

Dlhodobý splátkový úver s dobou splatnosti 30.11.2020 je účelovo určený na splatenie záväzkov voči materskej spoločnosti a na financovanie investičných potrieb.

V priebehu roka 2016 spoločnosť uzatvorila novú zmluvu o splátkovom úvere na krytie investičných potrieb – výstavba nového expedičného skladu. Úver je rozdelený na dve tranže: tranža A vo výške 3 270 000,00 € je splatná 31.12.2019 s fixnou úrokovou mierou 1,09 % p.a. a tranža B vo výške 3 270 000,00 € je splatná 31.12.2022 s variabilnou úrokovou mierou 3M Euribor + 1,09% p.a.

Na zabezpečenie splátkového úveru je zriadené záložné právo na budovu, záložné právo na 7 výrobných liniek, záložné právo na pohľadávky z obchodného styku, záložné právo na novopostavený expedičný sklad.

Tabuľkač.2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma v prísl. za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prísl. mene za predchádzajú účtovné
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
voči materskej účt.jednotke	EUR					
Krátkodobé pôžičky						
v rámci konsolid. celku	EUR	3M Euribor+1% p.a.	31.12.2018		6 000 000,00	3 249 327,92
voči materskej účt.jednotke	EUR	0,3% p.a.	31.12.2018		750 000,00	0,00
Ostatné záväzky						
voči materskej účt.jednotke	EUR		2.1.2017		0,00	600 000,00

Významné položky časového rozlíšenia

Výnosy budúcich období:	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	33 099,53	48 874,00
poskytnutý nenávratný finančný príspevok	21 069,00	26 697,00
výnos zo zákazníkovej investície	12 030,53	22 177,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 832,00	13 733,40
poskytnutý nenávratný finančný príspevok	5 628,00	5 628,00
zúčtovaný v bežnom účt. období		
výnos zo zákazníkovej investície	3 204,00	8 105,40

Dňa 30.7.2010 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku medzi poskytovateľom Ministerstvo hospodárstva a výstavby SR v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra a prijímateľom TUBEX SLOVAKIA, s.r.o. vo výške 1 444 000 EUR, čo predstavuje 50 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít Projektu. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít Projektu predstavujú sumu 2 888 000,- EUR

Účelom Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku je spolufinancovanie schváleného Projektu Prijímateľa z prostriedkov pre:

Operačný program: Konkurencieschopnosť a hospodársky rast,

Spolufinancovaný fondom: Európsky fond regionálneho rozvoja

Prioritná Os 1: Inovácie a rast konkurencieschopnosti

Opatrenie 1.1.: Inovácie a technologické transfery

Podopatrenie 1.1.1: Podpora zavádzania inovácií a technologických transferov

Nenávratný finančný príspevok bol poukázaný na účet Spoločnosti 1.12.2011.

Rozpustenie nenávratného finančného príspevku na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Článok IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Tovar		vlastné výrobky		Služby	
	Bežné	Bezprostredne	Bežné	Bezprostredne	Bežné	Bezprostredne
	účtovné	predchádzajúce	účtovné	predchádzajúce	účtovné	predchádzajúce
	obdobie	obdobie	obdobie	účtovné obdobie	obdobie	účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská rep.	0,00	2 202,18	72 087,66	202 758,41	110 500,00	583 080,00
Európska únia	1 662 858,96	1 212 560,48	30 466 467,31	25 982 100,59	296 375,24	199 391,93
iné	1 262 832,90	104 429,22	14 739 219,72	12 549 020,44	114 743,75	98 618,63
SPOLU	2 925 691,86	1 319 191,88	45 277 774,69	38 733 879,44	521 618,99	881 090,56

Zmena stavu zásob 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
Výrobky	4 542 767,25	3 730 345,00	3 384 070,00	812 422,25	346 275,00
Zvieratá					
Spolu	4 542 767,25	3 730 345,00	3 384 070,00	812 422,25	346 275,00
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	839 975,78	378 755,00

Rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob je vo výške manka zisteného pri inventúre k 31.12.2017 vo výške 27 553,53 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0,00	0,00
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 215 400,64	3 242 223,47
tržby z predaja odpadu	1 380 961,80	1 253 033,34
tržby z predaja materiálu	537 770,16	514 382,44
tržby z predaja dlhodobého majetku	733 100,00	17 410,02
dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	5 628,00	177 631,00
inventarizačné prebytky	87 888,53	0,00
výnosy z odpísaných pohľadávok - Faktoring	1 150 350,00	1 132 440,24
iné	319 702,15	147 326,43
Finančné výnosy, z toho	37 707,61	248 267,94
Kurzové zisky, z toho	19 384,53	92 685,60
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 196,54	2 971,42

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výrobky	45 277 774,69	38 733 879,44
Tržby z predaja služieb	521 618,99	881 090,56
Tržby za tovar	2 925 691,86	1 319 191,88
Čistý obrat celkom	48 725 085,54	40 934 161,88

Informácie o nákladoch

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
mzdy	4 886 439,89	4 293 023,47
sociálne poistenie	1 291 294,16	1 129 709,39
zdravotné poistenie	493 277,99	427 105,42
sociálne zabezpečenie	410 071,88	348 251,24
Osobné náklady celkom	7 081 083,92	6 198 089,52

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Tabuľka č.1:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 616 323,73	8 248 703,99
náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	8 900,00	8 900,00
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 900,00	5 900,00
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	3 960,00	3 000,00
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	9 125 985,07	7 803 103,67
prepravné	3 962 781,67	3 098 968,97
nájomné	348 268,29	284 779,54
opravy a údržba	202 513,78	200 977,55
provízie	301 532,56	281 807,91
náklady na upratovanie	135 471,50	115 454,00
poradenské služby	388 300,40	376 265,00
cestovné	62 266,58	32 101,02
reprezentačné	51 577,72	49 180,10
likvidácia a odvoz odpadu	90 114,49	77 991,08
produktívna práca	3 191 726,44	2 940 000,00
colné poplatky	105 834,90	101 506,76
bezpečnostná služba	87 846,00	74 136,69
skladné	197 750,74	169 935,05
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	1 328 254,69	1 471 278,32
odpis pohľadávky	1 150 491,32	1 132 443,60
poistenie majetku	65 291,72	58 139,76
poistenie pohľadávok	19 202,90	21 975,24
zmarená investícia	0,00	212 206,55
manká a škody	86 327,75	60 192,78
pokuty a penále	6 941,00	-13 679,61
Finančné náklady, z toho	326 149,61	186 009,47
<i>Kurzové straty, z toho</i>	<i>152 815,22</i>	<i>56 155,82</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27 485,11	3 688,01
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	173 334,39	129 853,65
nákladové úroky	131 337,23	102 756,31
bankové poplatky	41 997,16	27 097,34

Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 278 619,57	x	100,00%	1 977 042,14	x	x
teoretická daň	x	478 510,11	21,00%	x	434 949,27	22,00%
Daňovo neuznané náklady	1 414 127,27	296 966,73	21,00%	1 417 345,78	311 816,07	22,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-858 854,92	-180 359,53	21,00%	-851 557,21	-187 342,59	22,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 833 891,92	595 117,30	21,00%	2 542 830,71	559 422,76	22,00%
Splatná daň z príjmov	x	595 117,30	21,00%	x	559 422,76	22,00%
Odložená daň z príjmov	x		0,00%	x		0,00%
Celková daň z príjmov	x	595 117,30	21,00%	x	559 422,76	22,00%

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky zo dňa 21.12.2006, číslo 2813/2006-1000 Rozhodnutím č. 27/2006 rozhodlo, že spoločnosti TUBEX SLOVAKIA, s.r.o., sa poskytne na realizáciu investičného projektu „Výstavba závodu na výrobu hliníkových túb“ v lokalite Žarnovica štátna pomoc vo forme:

d) úľava na dani z príjmov právnických osôb podľa § 35b zákona č. 366/1999 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov do výšky 141,65 mil. Sk, t.j. 4,7 mil. € najviac na dobu 10 rokov,

e) príspevok na novovytvorené pracovné miesta podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 31,60 mil. Sk, t.j. 1,05 mil. €,

f) príspevok na vzdelávanie zamestnancov podľa zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov do výšky 12,64 mil. Sk, t.j. 0,42 mil. €.

Príspevok na vzdelávanie bol vyčerpaný v schválenej výške € 419 571,13 EUR.

Posledný príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol dočerpaný v januári 2012. Príspevok na novovytvorené pracovné miesta bol vyčerpaný vo výške 1 015 002,73 EUR.

Úľava na dani z príjmov právnických osôb: Sk 141,65 mil., čo je € 4 701 918,61.

Čerpanie úľavy na dani z príjmov právnických osôb podľa § 35b zákona č. 366/1999 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov:

Rok 2008 € 84 720,11, čo je SKK 2 552 278

Rok 2012 € 17 137,07,

Rok 2013 € 222 779,42,

Rok 2014 € 515 837,11,

Rok 2015 € 399 962,62,

Rok 2016 € 559 422,76,

Rok 2017 € 595 117,30.

Výška daňovej licencie za rok 2017 je € 2 880,00.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Článok V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

K predmetnej časti nemáme obsahovú náplň.

Článok VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni 31.12.2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII

Informácia o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
nákup materiálu ,HM, služieb	01	6 634 750,28	794 756,33
predaj výrobkov, materiálu a služieb,HM	02	2 348 757,05	3 129 628,96
nákladové úroky	08	710,40	0,00
prijatie krátkodobej pôžičky	08	0,00	250 000,00
postúpenie krátkodobej pôžičky	08	250 000,00	0,00
Transakcie s holdingom			
nákup HM a NHM, služieb	01	421 212,44	287 831,39
predaj výrobkov, služieb, HM	02	0,00	86 884,54
nákladové úroky	08	32 869,70	12 582,15
prijatie krátkodobej pôžičky	08	2 750 672,08	0,00

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
nákup materiálu, služieb	01	931 179,91	950 323,24
predaj výrobkov , služieb	02	317 292,92	285 915,78
nákladové úroky	08	1 752,08	0,00
prijatie pôžičky	08	1 500 000,00	0,00
splátka pôžičky	08	750 000,00	0,00

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 08 – úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	63 124,14	183 589,89
Závazky z obchodného styku	168 820,45	139 892,83

Článok VIII Ostatné informácie

K predmetnej časti nemáme obsahovú náplň.

Článok IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 638,78	0,00	0,00	0,00	6 638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	10 602 121,09	0,00	0,00	0,00	10 602 121,09
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	663,88	0,00	0,00	663,88
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	1 155 065,59	0,00	0,00	1 155 065,59
Neuhradená strata minulých rokov	-818 432,67	0,00	-818 432,67	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 974 162,14	2 275 739,42	1 974 162,14	0,00	2 275 739,42
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 638,78	0,00	0,00	0,00	6 638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	10 602 121,09	0,00	0,00	0,00	10 602 121,09
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	35 192,62	35 192,62	0,00	0,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 522 285,07	0,00	-703 852,40	0,00	-818 432,67
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	703 852,40	1 974 162,14	703 852,40	0,00	1 974 162,14
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Článok X

Prehľad peňažných tokov

R . Prehľad peňažných tokov k 31.12.2017 pri použití nepriamej metódy			
Označenie	Obsah položky	2017	2016
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	2 278 619,57	1 977 042,14
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, (súčet A.1.1. až A.1.13)	1 809 692,20	2 132 787,35
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 157 633,94	2 172 239,54
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	320 701,02	21 292,00
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-44 014,83	164 722,54
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	131 337,23	102 756,31
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-8 054,66	-7 594,50
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-783,31	-74,33
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	329,91	1 324,81
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-286 427,00	-935,88
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-461 030,10	-320 943,14
A.2.	Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-154 389,37	-276 016,59
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 487 584,49	-3 046 262,21
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 939 617,80	3 346 965,25
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-1 606 422,68	-576 719,63
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S +A.1+A.2)	3 933 922,40	3 833 812,90
A.3.	Prijaté úroky	8 054,66	7 594,50
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-37 179,15	-17 669,17
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-2 880,15	-2 880,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S +A.1. až A.6.)	3 901 917,76	3 820 858,23
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-57 506,00	-58 607,00
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-6 379 883,28	-3 162 408,54
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných ÚJ	-400 000,00	0,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	733 100,00	17 410,02
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-6 104 289,28	-3 203 605,52
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 267 563,75	-422 410,36
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	2 267 563,75	577 589,64
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka	0,00	0,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0,00	-1 000 000,00
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	-94 158,08	-85 087,14
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 173 405,67	-507 497,50
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-28 965,85	109 755,21
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	442 601,73	332 846,52
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	413 182,48	443 852,21
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	453,40	-1 250,48
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	413 635,88	442 601,73

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. Cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovým účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.