

Poznámky Úč POD 3 -01

Poznámka:

Hodnotové údaje sú uvedené v celých EUR (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	ENCINGER SK s.r.o. („Spoločnosť“) Jadranská 13, 841 01 Bratislava
Dátum založenia	19.09.2012
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	27.09.2012
Hospodárska činnosť	– kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj /obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s tým povolením/ – praženie orieškov a suchých plodov suchým procesom – balenie orieškov a suchých plodov

Spoločnosť ENCINGER SK s.r.o. sa zaoberala v účtovnom období najmä výrobou a predajom orieškov a suchých plodov.

2. Zamestnanci

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	115	52
Stav zamestnancov, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	114	52
počet vedúcich zamestnancov	7	7

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ENCINGER SK s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti ENCINGER SK s.r.o. za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. decembra 2017.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31.03.2017.

7. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
	Konateľ	Dušan Encinger

Poznámky Úč POD 3 -01

8. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v EUR	v %	v %
Dušan Encinger	5 000	100	100

9. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť ENCINGER SK s.r.o. nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny Euro.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (hlavne prepravné, montáž, clo, prípadne ďalšie náklady súvisiace s obstaraním majetku). Ako dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Ako dlhodobý hmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- b) Drobný hmotný majetok do výšky 1700 EUR sa jednorazovo uplatní v nákladoch spoločnosti v roku obstarania.
- c) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Poznámky Úč POD 3 -01

- Výrobky – sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, ďalej náklady, ktoré priamo súvisia s výrobou a ostatné náklady, pri ktorých je možné určiť, že boli vynaložené v súvislosti so zhotovením výrobku.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov“.

- d) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- h) Úvery – menovitou hodnotou.
- Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21%.
- l) Spoločnosť účtuje o odložených daňových záväzkoch v plnej výške. O odložených daňových pohľadávkach spoločnosť účtuje v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že bude schopná tieto aktíva realizovať.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny, bonusy a s nimi súvisiace náklady na sociálne zabezpečenie, rezervy na overenie účtovnej závierky audítorom a nevyfakturované dodávky a služby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – tvoria sa na základe zásady opatrnosti k účtom majetku, ak je zníženie hodnoty v účtovníctve pravdepodobné. Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám vo výške negatívneho rozdielu medzi sumou vynaloženou na výstavbu projektu, nákladov na jeho správu a predaj a sumou, ktorú spoločnosť očakáva pri predaji bytov.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Poznámky Úč POD 3 -01

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Stroje, prístroje a zariadenia	8 – 12 rokov	8,3 až 12,5 %
Dopravné prostriedky	4 – 6 rokov	16 až 30 %
Dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	25,00 %
Softvér	4 roky	25 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky Úč POD 3 -01

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Riadok súvahy	2017			2016		
	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
	005	009	003	005	009	003
Obstarávacia cena						
K 1. januáru	142 037	-	142 037	73 473	-	73 473
Prírastky	-	22 307	22 307	43 164	25 400	68 564
Úbytky	-	6 400	6 400	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru	142 037	15 907	157 944	116 637	25 400	142 037
Oprávky						
K 1. januáru	30 144	-	30 144	9 185	-	9 185
Prírastky	-	45 024	45 024	19 771	1 188	20 959
Úbytky	-	6 400	6 400	-	-	-
K 31. decembru	30 144	38 624	68 768	28 956	1 188	30 144
Zostatková hodnota						
K 1. januáru	111 893	-	111 893	64 288	-	64 288
K 31. decembru	111 893	-22 717	89 176	87 681	24 212	111 893

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Riadok súvahy	2017					Celkom
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	
	012	013	014	017	018	011
Obstarávacia cena						
K 1. januáru	-	-	1 671 872	-	-	1 671 872
Prírastky	-	-	915 478	-	-	915 478
Úbytky	-	-	98 107	-	-	98 107
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru	-	-	2 489 243	-	-	2 489 243
Oprávky						
K 1. januáru	-	-	762 121	-	-	762 121
Prírastky	-	-	1 241 969	-	-	1 241 969
Úbytky	-	-	786 801	-	-	786 801
K 31. decembru	-	-	1 217 289	-	-	1 217 289
Zostatková hodnota						
K 1. januáru	-	-	909 751	-	-	909 751
K 31. decembru	-	-	1 271 954	-	-	1 271 954

Poznámky Úč POD 3 -01

2016						
Riadok súvahy	Pozemky 012	Stavby 013	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 014	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 017	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018	Celkom 011
Obstarávacia cena						
K 1. januáru	-	-	1 339 162	-	-	1 339 162
Prírastky	-	-	332 710	-	-	332 710
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru	-	-	1 671 872	-	-	1 671 872
Oprávky						
K 1. januáru	-	-	355 001	-	-	355 001
Prírastky	-	-	407 120	-	-	407 120
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru	-	-	762 121	-	-	762 121
Zostatková hodnota						
K 1. januáru	-	-	984 161	-	-	984 161
K 31. decembru	-	-	909 751	-	-	909 751

2. Zásoby (r. 034 súvahy)

Zásoby vo výške 10 099 804 eur (v roku 2016 vo výške 8 661 398 eur) vykázané v riadku 034 súvahy sa týkajú nakúpeného materiálu, tovaru a vlastných výrobkov.

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o opravných položkách.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

V súvislosti s čerpaním úveru bolo v prospech ČSOB a.s. a KB a.s., zriadené záložné právo na zásoby a budúce pohľadávky z predaja zásob.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktorých je zriadené záložné právo	10 099 804
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

2.3. Poistenie zásob

Zásoby sú poistené v zmysle poisťnej zmluvy, ktorá je uzatvorená medzi ENCINGER SK s.r.o. a UNION a.s.. Podľa tejto zmluvy sú zásoby poistené proti rizikám akéhokoľvek poškodenia alebo zničenia, jeho časti, súčasti a príslušenstva v trhovej hodnote zásob najviac do výšky 15 mil. Eur.

3. Pohľadávky (r. 41 a 53 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok:

31. december 2017

Kategória pohľadávok	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Krátkodobé (r. 053)			
Pohľadávky z obchodného styku	14 226 270	-	14 226 270
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu	1 766 587	1 542 639	3 309 226
Daňové pohľadávky	-	-	-
Iné pohľadávky	1 109 441	-	1 109 441
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 102 298	1 542 639	18 644 937

Poznámky Úč POD 3 -01

31. december 2016

Kategória pohľadávok	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Krátkodobé (r. 053)			
Pohľadávky z obchodného styku	17 834 288	-	17 834 288
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky	423 360	-	423 360
Iné pohľadávky	3 799 798	-	3 799 798
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 057 446	-	22 057 446

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

3.2. Záložné právo

Pohľadávky	Hodnota za bežné účtovné obdobie (2017)
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	17 535 496
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-

3.3. Pohľadávky voči spriazneným osobám (r. 59 súvahy)

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2017 pohľadávku voči spriazneným osobám vo výške 3 309 226 eur (v roku 2016 evidovala pohľadávky voči spriazneným osobám vo výške 617 527 eur).

3.4. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

Opravné položky k zásobám spoločnosť v roku 2017 nevytvárala vzhľadom na ich charakter.

3.5. Odložená daňová pohľadávka (r. 52 súvahy)

Na základe princípu opatrnosti sa spoločnosť rozhodla v roku 2017 neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nepredpokladá jej realizáciu v budúcich rokoch. Zostatok na riadku 52 predstavuje odloženú daňovú pohľadávku z roku 2013.

4. Finančné účty (r. 71 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2017	2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	102 203	14 794
Bankové účty bežné	938 655	419 986
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 040 858	434 780

5. Časové rozlíšenie (r. 74)

Položka	Riadok	31. december 2017	31. december 2016
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	-	-
z toho:			
ostatné		-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	76	18 808	15 156
z toho:			
ostatné		18 808	15 156
Spolu	74	18 808	28913

Poznámky Úč POD 3 -01

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Výška základného imania predstavuje 5 000 eur.

Zákonný rezervný fond bol vytvorený vo výške 500 eur.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Druh úhrady	Stav k 1. 1. 2017	Zvýšenie	Zníženie	Stav k 31. 12. 2017
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 402 238	1 797 294	-	3 199 532
Nerozdelený zisk minulých rokov spolu	1 402 238	1 797 294	-	3 199 532

Položka	2016
Účtovný zisk	1 797 294
Vysporiadanie účtovného zisku	2016
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 797 294
Prevod do zákonného rezervného fondu	-
Spolu	1 797 294

Rozhodnutím valného zhromaždenia z 28.12.2017 bolo rozhodnuté, že zisk spoločnosti za rok 2016 vo výške 1 797 294 eur bude preúčtovaný v plnej výške na nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy (r. 136 súvahy)

31. december 2017

Charakteristika rezervy	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Rezervy zákonné	57 135	89 665	57 135	-	89 665
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a s nimi súvisiace zákonné sociálne zabezpečenie	57 135	89 665	57 135	-	89 665
Rezerva na nevyfakturované dodávky z toho: nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Rezerva na bonusy, skontá	50 000	-	50 000	-	-
Rezerva na audit	3 500	1 000	3 500	-	1 000
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na mzdové odmeny	-	-	-	-	-
Rezerva na mzdové odmeny - príspevky	-	-	-	-	-
Spolu	110 635	90 665	60 635	-	90 665

Uvedené rezervy sa zúčtujú do konca roku 2018.

31. december 2016

Charakteristika rezervy	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Rezervy zákonné	19 474	57 135	19 474	-	57 135
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a s nimi súvisiace zákonné sociálne zabezpečenie	19 474	57 135	19 474	-	57 135
Rezerva na nevyfakturované dodávky z toho: nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Rezerva na bonusy, skontá	248 649	50 000	248 649	-	50 000
Rezerva na audit	1 500	3 500	1 500	-	3 500
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na mzdové odmeny	-	-	-	-	-
Rezerva na mzdové odmeny - príspevky	-	-	-	-	-
Spolu	269 623	110 635	269 623	-	110 635

Poznámky Úč POD 3 -01

Uvedené rezervy sa zúčtujú do konca roku 2017.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

<i>Položka</i>	<i>31. december 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Závazky z obchodného styku (r. 123)	4 817 004	9 598 627
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	1 410 790	314 512
Závazky voči zamestnancom (r. 131)	100 882	92 811
Závazky zo sociálneho poistenia (r.132)	126 447	93 931
Daňové záväzky a dotácie (r. 133)	303 695	33 042
Iné záväzky r.(135)	56 873	92 048
Spolu	6 815 691	10 224 971

Ako záväzky z obchodného styku sú vykázané faktúry, ktoré sa viažu na kúpu materiálu, výrobkov a tovaru.

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Názov položky</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Závazky po lehote splatnosti	2 947 429	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 868 262	10 224 971
Krátkodobé záväzky spolu	6 815 691	10 224 971
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7001	3869
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	7001	3869

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Počiatočný stav	3 870	1 869
Tvorba celkom:	8 704	4 016
z nákladov	8 704	4 016
Čerpanie	5 573	2 015
Konečný zostatok	7 001	3 870

3.4. Závazky voči spriazneným osobám

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2017 neuhradené záväzky voči spriazneným osobám vo výške 3 965 136 eur, v roku 2016 evidovala neuhradené záväzky voči spriazneným osobám vo výške 3 317 769 eur.

4. Bankové úvery a výpomoci (r. 139 súvahy)

4.1. Bežné bankové úvery (r. 120 súvahy)

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Bankový úver	EUR		Kontokorent	15 220 908	14 130 701
Bežné bankové úvery celkom				15 220 908	14 130 701

Poznámky Úč POD 3 -01

Spoločnosť čerpá kontokorentný úver. Kontokorent používala na úhradu faktúr týkajúcich sa zabezpečenia nákupu materiálu a surovín na výrobu a predaj.

Spoločnosť má uzatvorenú pre ručenie úveru aj zmluvu o záložnom práve.

5. Časové rozlíšenie (r. 141)

Položka	Riadok	31. december 2017	31. december 2016
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	-	-
z toho:		-	-
ostatné		-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	-	-
z toho:		-	-
ostatné		-	-
Spolu	141	-	-

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Výrobok/tovar/služba	2017		2016	
	EUR	%	EUR	%
Tržby za vlastné výrobky	52 458 215	90,32%	50 574 258	92,27%
Tržby z predaja služieb	28 576	0,05%	45 150	0,08%
Tržby za tovar	5 594 134	9,63%	4 192 455	7,65%
Predaj celkom	58 080 925	100,00%	54 811 863	100,0%

Výnosy boli realizované na území Slovenskej republiky, v rámci EU a v tretích krajinách.

Položka	2017	2016
Tržby z predaja služieb	28 576	45 150
z toho: voči spriaznenej osobe.	5 778	4 005
Tržby za tovar	5 594 134	4 192 455
Tržby z predaja výrobkov	52 458 215	50 574 258
Čistý obrat celkom	58 080 925	54 811 863

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti

Položka	Riadok	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
z toho:			
Aktivácia materiálu a tovaru		-694 148	2 128 171
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	09	107 793	58 610
z toho:			
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:		92 225	2 450
Dlhodobý hmotný majetok		92 225	2 450
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		15 568	56 160
Výnosy z postup. pohľadávok		-	-
Ostatné		-	-
Finančné výnosy		3 012 402	1 581 358
kurzové zisky, z toho:	42	3 012 396	1 581 331
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1 213 520	146 199
výnosové úroky	41	6	27

Všetky výnosové úroky má spoločnosť voči ČSOB, a.s.

Poznámky Úč POD 3 -01

NÁKLADY

2. Náklady z hospodárskej činnosti

2.1. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady

Položka	Riadok	2017	2016
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	10	55 438 029	53 506 226
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		10 100	10 550
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		2 500	3 500
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>		-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>		-	-
<i>daňové poradenstvo</i>		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		3 839 674	3 598 976
<i>opravy a údržba</i>		257 901	175 106
<i>cestovné</i>		15 180	13 791
<i>náklady na reprezentáciu</i>		17 558	15 627
<i>náklady na telefónne hovory</i>		2 268	10 412
<i>nájomné, z toho:</i>		887 794	702 620
<i>voči spriaznenej osobe.</i>		757 242	622 215
<i>ostatné služby, z toho:</i>		1 096 376	1 062 419
<i>voči spriaznenej osobe.</i>		205 918	284 771
<i>Poštovné, prepravné</i>		888 948	745 553
<i>reklama</i>		228 901	269 786
<i>náklady na vzdelávanie</i>		-	-
<i>poplatky za sprostredkovanie</i>		28 880	79 196
<i>ostatné, z toho:</i>		415 868	524 467
<i>voči spriaznenej osobe</i>		-	6069
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		51 436 118	49 907 247
<i>náklady na predaný tovar</i>	11	4 965 895	3 591 115
<i>spotreba materiálu</i>		55 037	416 136
<i>tvorba/rozpustenie opravných položiek k zásobám</i>		-	-
<i>spotreba energie a ostatných neskladovaných dodávok</i>		199 334	56 327
<i>náklady na predané výrobky</i>		42 853 989	43 826 654
<i>osobné náklady</i>	15	2 390 819	1 119 259
<i>dane a poplatky</i>	20	9 191	8 525
<i>odpisy:</i>	21	589 568	428 079
<i>dlhodobého hmotného majetku</i>		578 575	407 120
<i>dlhodobého nehmotného majetku</i>		10 993	20 959
<i>ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	26	372 285	461 152
Finančné náklady, z toho:		2 760 130	2 725 665
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	52	2 020 134	2 062 408
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		187 433	464 446
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		739 996	663 257
<i>nákladové úroky</i>	51	375 913	307 487
<i>ostatné finančné náklady</i>	54	364 083	355 770

Poznámky Úč POD 3 -01

DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Položka	2017	2016
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 účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	2 401 038			2 348 111		
teoretická daň		504 217	21		516 584	22
Daňovo neuznané náklady	305 714	64 200	21	609 334	134 053	22
Výnosy nepodliehajúce dani	(139 137)	(29 218)	21	(453 710)	(99 816)	22
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 567 615	539 199		2 503 734	550 821	
Splatná daň z príjmov		539 199	21		550 821	22
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		539 199	21		550 821	22

VI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria konateľ, zamestnanci a právnické osoby, ktoré sú so spoločnosťou prepojené prostredníctvom svojich členov dozornej rady.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje konateľ. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2017				
	Bankové účty	Závazky	Náklady	Výnosy	Pohl'adávky
Akcionári	-	-	-	-	-
Konateľ	-	1 410 033	-	-	-
Iné spriaznené právnické osoby	-	2 555 103	1 018 197	2 291 029	3 309 226
Spolu	-	3 965 136	1 018 197	2 291 029	3 309 226

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2016				
	Bankové účty	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári	-	-	-	-	-
Konateľ	-	314 511	-	-	-
Iné spriaznené právnické osoby	-	3 003 258	1 334 252	981 225	617 527
Spolu	-	3 317 769	1 334 252	981 225	617 527

Poznámky Úč POD 3 -01

VII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 402 238	-	-	1 797 294	3 199 532
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 797 294	1 861 846	-	(1 797 294)	1 861 846

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	902 432	-	-	499 806	1 402 238
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	499 806	2 348 111	-	(499 806)	2 348 111

VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú 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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Peniaze, Ceniny	211,213	102 203	14 794
Účty v bankách	221	938 654	419 986
Spolu		1 040 857	434 780

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.