

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov, sídlo a vykonávané činnosti

ILLE-Papier-Service SK, spol. s r.o.
Lichardova 16
909 01 Skalica

Spoločnosť ILLE-Papier-Service SK, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. februára 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. februára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 10908/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom hygienického príslušenstva pre umývacie priestory,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poskytovanie hygienických a čistiacich služieb.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ILLE Papier-Service GmbH, Industrie Strasse 28, 636 74 Altenstadt, Spolková republika Nemecko, ktorá zároveň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	30
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. decembra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Peter Lupták Eric Gottschalk	Peter Lupták Eric Gottschalk

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (v %)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI (v %)
	EUR	v %		
ILLE Papier Service GmbH	814 180	100	100	0
Spolu	814 180	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (v rokoch)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (v %)
Softvér	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Obstarávacía cena sa rozdelila v analytickej evidencii na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovne:

Koeficient = (počiatočný stav vedľajších nákladov obstarania + prírastok vedľajších nákladov obstarania)/(počiatočný stav zásob + prírastky zásob).

Rozpustenie vedľajších nákladov obstarania = (koeficient x výdaj zásob) / 100.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, spracovanie miezd a odchodné.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z: rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hygienických a čistiacich služieb, prenájmu a predaja hygienického príslušenstva pre umývacie priestory.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	19 868	0	0	0	0	0	19 868
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	19 868	0	0	0	0	0	19 868
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	15 454	0	0	0	0	0	15 454
Prírastky	0	1 837	0	0	0	0	0	1 837
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	17 291	0	0	0	0	0	17 291
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	4 414	0	0	0	0	0	4 414
Stav k 31.12.2017	0	2 577	0	0	0	0	0	2 577

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	690 472	0	0	26 628	0	0	717 100
Prírastky	0	0	0	0	0	8 035	134 964	0	142 999
Úbytky	0	0	64 681	0	0	0	0	0	64 681
Presuny	0	0	134 964	0	0	0	-134 964	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	760 755	0	0	34 663	0	0	795 418
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	478 929	0	0	8 378	0	0	487 307
Prírastky	0	0	124 569	0	0	2 365	0	0	126 934
Úbytky	0	0	64 681	0	0	0	0	0	64 681
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	538 817	0	0	10 743	0	0	549 560
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	211 543	0	0	18 250	0	0	229 793
Stav k 31.12.2017	0	0	221 938	0	0	23 920	0	0	245 858

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2016	0	0	723 830	0	0	26 628	0	0	750 458
Prírastky	0	0	0	0	0	0	75 604	0	75 604
Úbytky	0	0	108 962	0	0	0	0	0	108 962
Presuny	0	0	75 604	0	0	0	-75 604	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	690 472	0	0	26 628	0	0	717 100
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2016	0	0	444 620	0	0	6 724	0	0	451 344
Prírastky	0	0	142 206	0	0	1 654	0	0	143 860
Úbytky	0	0	107 897	0	0	0	0	0	107 897
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	478 929	0	0	8 378	0	0	487 307
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2016	0	0	279 210	0	0	19 904	0	0	299 114
Stav k 31.12.2016	0	0	211 543	0	0	18 250	0	0	229 793

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a lúpežou, živelnou pohromou, vodou z vodovodných potrubí a požiaru až do výšky 23 326 EUR (2016: 23 326 EUR).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	99 371	29 204	0	0	128 575
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	99 371	29 204	0	0	128 575
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	99 371	29 204	0	0	128 575

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	77 127	22 244	0	0	99 371
Pohľadávky voči prepojeným účtov- ným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	77 127	22 244	0	0	99 371
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	77 127	22 244	0	0	99 371

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	210 446	319 271	529 717
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	210 446	319 271	529 717
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	451	0	451
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	451	0	451
Krátkodobé pohľadávky spolu	210 897	319 271	530 168

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	213 278	278 126	491 404
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	213 278	278 126	491 404
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 194	0	14 194
Daňové pohľadávky a dotácie	13 974	0	13 974
Iné pohľadávky	220	0	220
Krátkodobé pohľadávky spolu	227 472	278 126	505 598

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	4 873	6 704
Bežné bankové účty	82 221	49 708
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	87 094	56 412

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	41 443	14 926
Poistné	11 080	11 080
Ostatné	30 363	3 846
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	41 443	14 926

PASÍVA

7. Vlastné imanie

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

8. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 685	16 700
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 301	5 714
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 301	5 714
Čerpanie sociálneho fondu	3 301	5 729
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 685	16 685

9. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	17 685	0	0	17 685
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 685	0	0	17 685
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 685	0	0	17 685
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 208	0	13 208
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	13 208	0	13 208
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	133 240	0	133 240
Závazky voči zamestnancom	0	0	36 560	0	36 560
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	25 826	0	25 826
Daňové záväzky a dotácie	0	0	71 207	0	71 207
Iné záväzky	0	0	-353	0	-353
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	146 448	0	146 448

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 685	0	0	16 685
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 685	0	0	16 685
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 685	0	0	16 685
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 380	0	18 380
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18 380	0	18 380
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	102 629	0	102 629
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	31 796	0	31 796
Závazky voči zamestnancom	0	0	21 542	0	21 542
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	49 611	0	49 611
Daňové záväzky a dotácie	0	0	-320	0	-320
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	121 009	0	121 009

10. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>664</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>664</i>
Odchodné	664	0	0	0	664
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 301	22 299	23 301	0	22 299
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 779</i>	<i>3 297</i>	<i>6 779</i>	<i>0</i>	<i>3 297</i>
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 779	3 297	6 779	0	3 297
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 522</i>	<i>19 002</i>	<i>16 522</i>	<i>0</i>	<i>19 002</i>
Rezerva na audit	6 975	9 475	6 975	0	9 475
Bonusy	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Ostatné	547	527	547	0	527
Rezervy spolu	23 965	22 299	23 301	0	22 963

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Odchodné	664	0	0	0	664
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 508	23 301	28 508	0	23 301
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	11 387	6 779	11 381	0	6 779
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 387	6 779	11 381	0	6 779
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	17 121	16 522	17 121	0	16 522
Rezerva na audit	6 975	6 975	6 975	0	6 975
Bonusy	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Ostatné	1 146	547	1 146	0	547
Rezervy spolu	29 172	23 301	28 508	0	23 965

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 436 282	3 308 779
Tržby z predaja služieb	3 254 685	3 151 745
Tržby za tovar	181 597	157 034
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12 711	32 017
Čistý obrat celkom	3 448 993	3 340 796

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj tovarov		Predaj služieb		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	87 927	73 490	3 254 685	3 149 485	3 342 612	3 222 975
Nemecko	93 670	83 543	0	0	93 670	83 543
Maďarsko	0	0	0	2 261	0	2 261
Česko	0	0	0	0	0	0
Spolu	181 597	157 033	3 254 685	3 151 746	3 436 282	3 308 779

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 711	32 007
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 542	23 717
Pokuty	0	1 498
Príjem z poistenia	5 780	5 713
Ostatné	389	1 079
Finančné výnosy, z toho:	1	10
Kurzové zisky, z toho:	0	0
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	10
Úroky	1	10

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	451 086	403 446
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 500	15 500
- <i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	15 500	15 500
- <i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	0	0
- <i>súvisiace audítorské služby</i>	0	0
- <i>daňové poradenstvo</i>	0	0
- <i>ostatné neaudítorské služby</i>	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	451 086	387 946
- <i>Nákup licencií</i>	62	458
- <i>Doprava</i>	21 076	31 764
- <i>Nájomné</i>	92 103	84 888
- <i>Právne, ekonomické a iné poradenstvo</i>	18 995	19 624
- <i>Náklady na inzerciu, reklamu</i>	3 254	1 223
- <i>Náklady na telekomunikačné služby</i>	31 212	22 537
- <i>Opravy a udržiavanie</i>	56 561	60 227
- <i>Cestovné</i>	13 462	12 539
- <i>Sprostredkovanie obchodu</i>	31 473	33 973
- <i>Náklady na reprezentáciu</i>	17 973	14 982
- <i>Montážna činnosť</i>	89 042	61 639
- <i>Upratovacie služby</i>	11 879	10 048
- <i>Poplatky za vedenie účtovníctva</i>	8 815	4 027
- <i>Ostatné</i>	39 679	30 017
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 714	43 482
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	1 571	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	29 204	22 244
Poistenie	17 219	20 117
Ostatné	2 720	1 121
Finančné náklady, z toho:	5 576	5 555
Kurzové straty, z toho:	0	32
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 576	5 523
Ostatné	5 576	5 523

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	786 066	796 500
Mzdy	567 771	583 965
Ostatné náklady na závislú činnosť	21 513	20 500
Sociálne poistenie	139 598	137 400
Zdravotné poistenie	57 184	54 635

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Vyčíslené (nezaúčtované do výkazu ziskov a strát)	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-3 654	0	1 350	-2 304
Pohľadávky	99 371	0	29 204	128 575
Rezervy	17 186	0	1 289	18 475
Celkom	112 903	0	31 843	144 746
Sadzba dane z príjmov (%)	22			21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	23 710	0	6 687	30 397
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	23 710		6 687	30 397
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-1 129

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň(%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	393 057			253 434		
Teoretická daň		82 542	21		55 755	22
Daňovo neuznané náklady/Výnosy nepodliehajúce dani	21 067	4 424	21	18 318	4 030	22
Zmena sadzby dane		0		0	-1 129	
Spolu		86 966	22		58 656	23
Splatná daň z príjmov		96 159			66 094	
Odložená daň z príjmov		-9 193			-7 438	
Celková daň z príjmov		86 966	22		58 656	23

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup tovaru	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (ILLE Papier Service GmbH)	1 148 323	1 240 491
	Ostatné spriaznené strany (Ille Papier-Service GesmbH, Austria)	0	6 483
Predaj tovaru	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (ILLE Papier Service GmbH)	93 670	83 543
	Ostatné spriaznené strany	0	0
		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	ILLE Papier Service GmbH	1 918	0
Záväzky z obchodného styku	ILLE Papier Service GmbH	0	3 363

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

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov za ich činnosť v týchto orgánoch.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	814 180	0	0	0	814 180
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	92 124	0	0	9 739	101 863
Nerozdelený zisk minulých rokov	886 739	0	290 000	180 663	777 402
Neuhradená strata minulých rokov	-723 674	0	0	0	-723 674
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	194 778	306 091	0	-194 778	306 091
Vlastné imanie spolu	1 264 147	306 091	290 000	-4 376	1 275 862

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	814 180	0	0	0	814 180
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	79 928	0	0	12 196	92 124
Nerozdelený zisk minulých rokov	985 025	0	330 000	231 714	886 739
Neuhradená strata minulých rokov	-723 674	0	0	0	-723 674
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	243 911	194 812	0	-243 911	194 812
Vlastné imanie spolu	1 399 370	194 812	330 000	-1	1 264 181

Hodnota splateného základného imania predstavuje 814 180 EUR.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti z dňa 20. decembra 2017, došlo k vyplateniu dividend jedinému spoločníkovi ILLE Papier-Service GmbH v hodnote 290 tisíc EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 194 778 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 739
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	185 039
Iné	0
Spolu	194 778

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

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