

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Spoločnosť ELEMENT, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 26.2.1999 podľa § 105 a nasl. Zák.č. 513/91 Zb. a do obchodného registra bola zapísaná 9.4.1999 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.11573/L).

Na valnom zhromaždení konanom dňa 08.07.2014 spoločníci rozhodli o premene na akciovú spoločnosť ELEMENT, a.s. a o zvýšení základného imania na 25.000 EUR z nerozdelených ziskov minulých rokov

Na valnom zhromaždení konanom dňa 21.12.2017 spoločníci rozhodli o zmene názvu spoločnosti na Balex Metal, a.s.

Obchodné meno:	Balex Metal, a.s.
Sídlo:	Žilinská cesta 504/94, 013 11 Lietavská Lúčka
Dátum založenia:	25.02.1999
Dátum vzniku:	09.04.1999, zápis o premene na akciovú spoločnosť 12.8.2014, zápis o zmene názvu spoločnosti 21.12.2017

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Výroba a predaj klampiarskych výrobkov.

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	2 018	2 017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	52
počet vedúcich zamestnancov	4	5

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 13. júna 2018.

g) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Balex Metal Sp. z o.o., Wejherowska 12c, 84-239 Bolszewo, Poľsko.

ČI. II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Predsedovi predstavenstva neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež mu neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

ČI. III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

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

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2018 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých eurách.

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa zúčtováva priamo na ťarchu nákladov spoločnosti bežného roka. Odpisy dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1 700 EUR sú stanovené na základe doby jeho životnosti. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania	% odpisu
Softvér	48 mesiacov	25%
Inventár	72 mesiacov	16,67%
Dopravné prostriedky	48 mesiacov	25%
Stroje a zariadenia	72 -180 mesiacov	6,67%-16,67%
Drobné stavby	144 mesiacov	8,33%
Budovy a stavby	480 mesiacov	2,5%

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa 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). 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. Pri vyskladňovaní vlastných výrobkov spoločnosť používa metódu FIFO. Zásoby týkajúce sa zákazkovej výroby sú účtované priamo do nákladov konkrétnej realizovanej zákazky.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky účtovná jednotka oceňovala ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív

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

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou, Závázky 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.

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.

Časové rozlíšenie na strane pasív

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

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.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane, t.j. 21%

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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 bankou 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

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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Čl. IV. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív a pasív súvahy:**1. Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	C	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
K 1.1.		10 889						10 889
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.		10 889						10 889
Oprávky								
K 1.1.		10 889						10 889
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.		10 889						10 889
Opravné položky								
K 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.								
Zostatková hodnota								
K 1.1.		0						0
K 31.12.		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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								
K 1.1.		10 889						10 889
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.		10 889						10 889
Oprávky								
K 1.1.		10 889						10 889
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.		10 889						10 889
Opravné položky								
K 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31.12.								
Zostatková hodnota								
K 1.1.		0						0
K 31.12.		0						0

2. Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
K 1.1.	462 084	2 383 219	1 858 293				1 477 581		6 181 177
Prírastky		4 644	1 343 119				71 128		1 418 891
Úbytky			16 565				1 347 763		1 364 328
Presuny									
K 31.12.	462 084	2 387 863	3 184 847				200 946		6 235 740
Oprávky									
K 1.1.		484 152	1 503 904						1 988 056
Prírastky		58 986	139 578						198 564
Úbytky			16 565						16 565
Presuny									
K 31.12.		543 138	1 626 917						2 170 055
Opravné položky									
K 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31.12.									
Zostatková hodnota									
K 1.1.	462 084	1 899 067	354 389				1 477 581		4 193 121
K 31.12.	462 084	1 844 725	1 557 930				200 946		4 065 685

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
K 1.1.	454 685	2 383 219	1 855 793				209 655	472 500	5 375 852
Prírastky	7 399		2 500				1 267 926		1 277 825
Úbytky								472 500	472 500
Presuny									
K 31.12.	462 084	2 383 219	1 858 293				1 477 581		6 181 177
Oprávky									
K 1.1.		425 303	1 438 296						1 863 599
Prírastky		58 849	65 608						124 457
Úbytky									
Presuny									
K 31.12.		484 152	1 503 904						1 988 056
Opravné položky									
K 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31.12.									
Zostatková hodnota									
K 1.1.	454 685	1 957 916	417 497				209 655	472 500	3 512 253
K 31.12.	462 084	1 899 067	354 389				1 477 581		4 193 121

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Poistený majetok:

Nehnutelnosti, zásoby, stroje, hnutelné veci, hot.

Poistná suma:

4 514 683,00 Eur

Platnosť zmluvy od –do:

od 01.10.2013

Od 01.10.2013 je uvedený majetok poistený v spoločnosti Generali Slovensko poisťovňa, a.s. so sídlom Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý majetok pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať	70 168

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy na strojové zariadenia s právom kúpy prenajatého majetku, ktoré vykazuje ako svoj majetok. Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s týmto majetkom. Zostatková hodnota prenajatého majetku k 31.12.2018 je 57 207 EUR.

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť na základe zmluvy o spotrebnom úvere nadobudla osobný automobil. Vlastnícke právo k automobilu nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva a Spoločnosť tento automobil na základe zmluvy užíva a vykazuje ako svoj majetok. Zostatková hodnota automobilu k 31.12.2018 je 12 961 Eur.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia v členení podľa jednotlivých položiek súvahy 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
Pohľadávky z obchodného styku	11 064	1 057			12 121
Pohľadávky spolu	11 064	1 057			12 121

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Pri zostavovaní účtovnej závierky účtovná jednotka prehodnocuje existujúce vytvorené opravné položky, vzhľadom k tomu, že v priebehu účtovného obdobia môžu nastať situácie, na základe ktorých je potrebné prehodnotiť existenciu, najmä výšku vytvorených opravných položiek.

Spoločnosť vytvorila novú opravnú položku k pohľadávkam v roku 2018 voči spoločnostiam k rizikovým pohľadávkam po splatnosti viac ako rok.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie :

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	109 322	215 484	324 806
Daňové pohľadávky a dotácie	33 029		33 029
Iné pohľadávky	2 793		2 793
Krátkodobé pohľadávky spolu	145 144	215 484	360 628

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia

Pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 801	10 293
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	87 158	5 595
Spolu	97 959	15 888

5. Vlastné imanie:

Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Na základe zápisnice zo dňa 12.08.2014 spoločnosť zmenila právnu formu podnikania zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť a zároveň aj zvýšila základné imanie z 5 000,00 Eur na 25 000,00 Eur. Základné imanie sa skladá zo 100 ks akcií, hodnota jednej akcie je 250,00 Eur.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	188 334
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	94 167
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	94 167
Iné	
Spolu	188 334

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 188 334 Eur bol preúčtovaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa konalo 13.06.2018 .

6. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	K 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	K 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 434	7 837	8 434		7 837
Rezerva na audit. služby	6 700	6 700	6 700		6 700
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 734	1 137	1 734		1 137

Spoločnosť v roku 2018 vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom v hodnote 6 700,00 Eur, Ďalej spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov v sume 1 137,00 Eur, z toho na mzdy za dovolenku 841,00 Eur a odvody na sociálne a zdravotné poistenie 296,00 Eur.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	K 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	K 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 044	8 434	8 044		8 434
Rezerva na audit. služby	6 400	6 700	6 400		6 700
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 644	1 734	1 644		1 734

7. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	64 982	53 335
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	64 982	53 335
Krátkodobé záväzky spolu	5 269 700	1 299 194
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 834 350	925 557
Záväzky po lehote splatnosti	435 350	373 637

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov. Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov predstavujú záväzky zo sociálneho fondu 1 651 EUR (poznámka č.9) a záväzok zo zmluvy o spotreb. úvere 3 333 EUR (poznámky č.10) a odložený daňový záväzok 59 998 EUR. Spoločnosť eviduje krátkodobé záväzky - pôžičky od Balex Metal Sp. z o.o., Wejherowska 12c, 84-239 Bolszewo, Poľsko v hodnote 4 472 666 EUR (poznámky č.10).

8. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku (odloženej daňovej pohľadávky) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

EUR	2018		2017	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku		318 460		96 753
Rozdiel medzi daňovou a účt. hodnotou pohľadávok	845		0	
Rozdiel medzi daňovou a účt. hodnotou záväzkov	20 876		26 229	
Rozdiel medzi daňovou a účt. hodnotou rezerv	6 700		6 700	
Neuhradené náklady	4 334		3 342	
Možnosť odpočítania daňovej licencie	0		0	
Možnosť odpočítania daňovej straty	117 576		5 566	
Spolu základ odloženej dane	- 168 128		- 54 917	
Netto odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) 21%	- 35 307		- 11 533	
nevykázaná daňová pohľadávka	- 24 691		- 1 169	
Vykázaná netto odložená daňová pohľadávka zmena odloženej dane	-59 998		- 12 701	
zaúčtovaná ako náklad (výnos)	- 47 297		- 21 002	

Odložená daňová pohľadávka z možnosti umorovania daňovej straty a daňovej licencie vo výške 24.691 EUR nebola vykázaná z dôvodu, že neexistuje primeraná istota jej uplatnenia od budúcich základov dane.

Pri výpočte odloženej dane bola použitá 21%ná sadzba dane z príjmov, ktorá bude platiť od roku 2019.

9. Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 002	1 940
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 007	2 713
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 007	2 713
Čerpanie sociálneho fondu	4 358	1 651
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 651	3 002

10. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery						
Oberbank AG	EUR	3M +1,75%	31.03.2021			359 991
CITIBANK Europe	EUR	1M +0,90%	14.09.2023			972 150
Krátkodobé bankové úvery						
Oberbank AG-krátkodobá časť	EUR	3M +1,75%	31.12.2019			159 996
Citibank kontokorent	EUR	1M +0,75%	25.08.2018			1 903 281
CITIBANK Europe -krátkodobá časť	EUR	1M +0,90%	31.12.2019			204 663

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky						
Impuls Leasing - spotrebný úver	EUR		14.04.2020	3 333	3 333	13 122
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička krátkodobá	EUR	0%	30.04.2017			8 800
Impuls Leasing – spotrebný úver	EUR	0%	10.12.2019	9 789	9 789	9 482
Pôžička krátkodobá Balex Metal, Poľsko	EUR	1M +1%		4 472 666	4 472 666	600 000

Dlhodobý úver poskytnutý Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 1 600 000 Eur na výstavbu výrobnéj a odbytvej haly v Lietavskej Lúčke bol zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti - výrobnú halu a pozemky, vlastnou blankozmenkou spoločnosti a zahraničnou zárukou. Dátum konečnej splatnosti úveru mal byť 31.03.2021. V decembri 2018 došlo k predčasnemu splateniu celého úveru.

Dlhodobý úver poskytnutý od Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky k 01.01.2018 predstavoval sumu 1 176 813 eur. Bol poskytnutý na kúpu nového stroja. Tento úver bol v auguste 2018 predčasne splatený.

Spoločnosť čerpala kontokorentný úver od Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky. Výška poskytnutého úverového rámca bola 2.000.000 EUR. Úver bol zabezpečený vlastnou blankozmenkou spoločnosti a formou Stand-by akreditívu. Kontokorentný úver bol v auguste 2018 predčasne splatený.

Spoločnosť eviduje krátkodobé záväzky - pôžičky od Balex Metal Sp. z o.o., Wejherowska 12c, 84-239 Bolszewo, Poľsko v hodnote 4 472 666 EUR.

11. Závazky z finančného prenájmu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	24 510			18 328	24 510	
Finančný náklad	383			1 243	383	
Spolu	24 893			19 571	24 893	

Čl. V. Informácie o výnosoch a nákladoch**12. Čistý obrat**

Čistý obrat spoločnosti pre účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 826 481	3 896 637
Tržby z predaja služieb	107 282	217 770
Tržby za tovar	455 657	635 837
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 389 420	4 750 244

13. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 700	6 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 700	6 700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby		

14. Daň z príjmu

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	95 358			230 936		
teoretická daň		20 025	21%		48 497	21%
Daňovo neuznané náklady	29 163	6 124	6,42%	13 946	2 929	1,27%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 239 314	- 50 256	- 52,70%	- 110 906	- 23 290	-10,08%
Neuplatnená daňová strata				- 3 703	-778	-0,34%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				- 27 429	- 5 760	-2,49%
Spolu	- 114 793	- 24 107	- 25,28%	102 844	21 597	9,35%
Splatná daň z príjmov		0	0%		21 597	9,35%
Odložená daň z príjmov		47 296	49,60%		21 002	9,09%
Celková daň z príjmov		47 296	49,60%		42 599	18,45%

Čl. VI. Následné udalosti – informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.