

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

V roku 2018 nebola v Obchodnom registri zapísaná žiadna zmena.

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	70
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

Konatelia

Člen: Jan Gilbert Dejonghe

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 05.04.2018.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Odpisovanie

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

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

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

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

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

Odpisovanie

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

c) Finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti.

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

d) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

l) Výnosy

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

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

m) Finančný lízing

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

n) Daň z príjmu

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

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

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

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preda- v-ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.477	359.790			1.150		366.417
Prírastky						250		250
Úbytky		5.477						5.477
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0	359.790			1.400		361.190
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.477	304.199					309.676
Prírastky			6.540					6.540
Úbytky		5.477						5.477
Stav na konci účtovného obdobia		0	310.738					310.738
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	55.591			1.150		56.741
Stav na konci účtovného obdobia		0	49.052			1.400		50.452

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	50.452
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Ochranné známky sú založené v prospech záložného veriteľa.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pest o- vate ľské celk y trval ých pora stov	Zákl adn é stád o a t'a žné zvie ratá	O st at- ný D H M	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavk y na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114.360	3.777.296	2.868.775	0	0	0	44.732	63.000	6.868.162
Prírastky		8.797	267.802				279.843	85.353	641.795
Úbytky			-116.589				-276.598	-139.173	-532.360
Presuny		5.163	39.569				-44.732		0
Stav na konci účtov. obdobia	114.360	3.791.256	3.059.556				3.245	9.180	6.977.597
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	1.048.633	2.250.400	0	0	0	0	0	3.299.033
Prírastky		85.118	166.752						251.870
Úbytky			-116.589						-116.589
Stav na konci účtov. obdobia	0	1.133.751	2.300.563						3.434.314
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114.360	2.728.664	618.375	0	0	0	44.732	63.000	3.569.130
Stav na konci účtov. obdobia	114.360	2.657.505	758.993				3.245	9.180	3.543.283

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3.543.283
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je založený v prospech záložného veriteľa.

Poistenie majetku

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

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti i najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	677.691								677.691
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	677.691								677.691
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	677.691								677.691
Stav na konci účtov. obdobia	677.691								677.691

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

Obchodný podiel je založený v prospech záložného veriteľa.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Abriso Hungary Kft.	96	96	1.180.257	101.280	677.691
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	677.691

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

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

5. ZÁSoby

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

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na 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
Materiál	4.107				4.107
Výrobky	5.000				5.000
Tovar	1.665				1.665
Zásoby spolu	10.772				10.772

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	730.511
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Zásoby sú založené v prospech záložného veriteľa.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	44.683	738	360	31.485	13.576
Pohľadávky spolu	44.683	738	360	31.485	13.576

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2018 vytvorené opravné položky na základe štruktúry podľa doby splatnosti takto:

90 – 180 dní po splatnosti: 25%,
 181 – 270 dní po splatnosti: 50%,
 271 – 360 dní po splatnosti: 75%,
 viac ako 360 dní po splatnosti: 100%, t.j. 738 EUR.

V roku 2017 boli na základe rozhodnutia spoločnosti z dôvodu nevymožiteľnosti vyradené z účtovníctva premičané pohľadávky v celkovej hodnote 0 EUR, v roku 2018 v hodnote 31.485 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	685.096	258.397	943.493
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3.784	0	3.784
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	688.880	258.397	947.277

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	258.397	324.658
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	688.880	725.641
Krátkodobé pohľadávky spolu	947.277	1.050.299

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	947.277
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky sú založené v prospech záložného veriteľa.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.014	548
Bežné bankové účty	28.805	38.671
Spolu	29.819	39.219

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1.133	1.310
Poistenie motorových vozidiel	411	556
Ostatné (poradca, antivír. SW, ZEP)	418	449
Prenájom plynových fliaš, zásobníkov	304	305
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	391	719
Prenájom zásobníkov, antivír. SW	391	719

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí výlučne podiel Abriso NV.

Rozhodnutím Abriso NV ako jediného spoločníka spoločnosti pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia zo dňa 5.4.2018 sa účtovný zisk za rok 2017 vo výške 310.085 EUR použil na doplnenie rezervného fondu vo výške 15.504 EUR a zvyšok sa použil na krytie strát predchádzajúcich účtovných období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	310.085
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Doplnenie rezervného fondu vo výške 5% čistého zisku	15.504
Krytie strát predchádzajúcich účtovných období	294.581
Spolu	310.085

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1.006.591				1.006.591
Ostatné kapitálové fondy	7.317				7.317
Zákonný rezervný fond	42.110			15.504	57.614
Neuhradená strata minulých rokov	-3.643.036			294.581	-3.348.455
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	310.085	409.023		-310.085	409.023

Spoločnosť plánuje použiť zisk roku 2018 na doplnenie rezervného fondu a krytie strát predchádzajúcich účtovných období.

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

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	50.541	47.087	50.541		47.087
Nevyčerpané dovolenky	47.569	44.806	47.569		44.806
Audit účtovnej závierky	1.600	1.900	1.600		1.900
Reklamácie, bonusy, skontá	1.372	381	1.372		381

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

Predpokladaný rok použitia rezerv vytvorených v r. 2018 je r. 2019.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	58.899	50.723
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6.025.136	6.561.104
Krátkodobé záväzky spolu	6.084.035	6.611.827
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – sociálny fond	4.837	4.623
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – leasing	37.986	49.552
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov – pôžičky od materskej spoločnosti	1.670.065	1.670.065
Dlhodobé záväzky spolu	1.712.888	1.724.240

Podstatnú časť krátkodobých záväzkov predstavuje záväzok voči materskej spoločnosti z cash pooling a úrok, k 31.12.2018 vo výške 5.446.271 EUR a k 31.12.2017 vo výške 5.972.010 EUR.

Závazky z obchodného styku klesli z 532.652 EUR k 31.12.2017 na 513.370 EUR k 31.12.2018.

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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4.623	3.095
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6.342	5.281
Tvorba sociálneho fondu spolu	6.342	5.281
Čerpanie sociálneho fondu	6.129	3.753
Konečný zostatok sociálneho fondu	4.836	4.623

Spoločnosť tvorí sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpal v r. 2018 na nákup stravovacích poukázok.

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky voči Abriso NV					
12.5.2006	EUR	EURIBOR		35.000	35.000
12.6.2006	EUR	EURIBOR		647.323	647.323
19.6.2007	EUR	EURIBOR		250.000	250.000
30.7.2007	EUR	EURIBOR		325.300	325.300
3.12.2007	EUR	EURIBOR		212.859	212.859
14.5.2008	EUR	EURIBOR		100.000	100.000
2.7.2008	EUR	EURIBOR		99.582	99.582

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

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

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

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o dani z príjmov môže spoločnosť previesť nevyužitú daňovú stratu do nasledujúcich rokov. Spoločnosť neeviduje žiadne neuplatnené daňové straty.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	930.021	1.331.437
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3.931	3.345
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	196.130	280.304
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Škoda Octavia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	1.117			3.877	1.117	
Finančný náklad	13			246		
Spolu	1.130			4.123		

Škoda Octavia Scout

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	3.942	9.404		3.735	13.346	
Finančný náklad	619	578		826	1.196	
Spolu	4.561	9.982		4.561	14.542	

Audi A6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	6.506	28.582		6.220	35.088	
Finančný náklad	1.440	2.786		1.725	4.077	
Spolu	7.946	31.368		7.945	39.165	

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podmienených záväzkoch:

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

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky z penového polyetylénu		tovar		materiál		služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	3.075.137	2.849.530	66.665	52.842	18.529	30.693	30	30
Európska únia	3.464.080	3.027.960	5.159	12.649	1.009	2.823	56.190	56.190
Tretie krajiny	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	6.539.217	5.877.490	71.824	65.491	19.538	33.516	56.220	56.220

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	105.028	94.744	97.847		10.284	-3.103
Výrobky	232.497	249.015	218.612		-16.518	30.403
Spolu	337.526	343.759	316.459		-6.234	27.300
Manká a škody	x	x	x			941
Reprezentačné	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Iné (opravné položky)	x	x	x			-582
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		-6.234	27.659

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

Ostatné výnosy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	62.493	50.101
Odpad	41.646	43.142
Rozdiel skladovej a účtovnej evidencie	83	2.744
Poistné plnenie	0	648
Ostatné	364	1.484
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	20.400	2.083
Finančné výnosy, z toho:	1.813	8.791
Kurzové zisky, z toho:	1.813	8.791
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1.195	3.556
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6.539.217	5.877.490
Tržby z predaja služieb	56.220	56.220
Tržby za tovar	71.824	65.491
Čistý obrat celkom	6.667.261	5.999.201

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1.350.828	1.187.073
Mzdové náklady	965.982	848.161

Zákonné sociálne poistenie	336.226	294.375
Zákonné sociálne náklady	48.620	44.537
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	963.804	875.576
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	3.100	2.800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3.100	2.800
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	960.704	872.776
Preprava výrobkov	626.688	563.133
Subdodávky-externé opracovanie výr.	201.842	185.455
Právne služby	11.400	11.400
Oprava a údržba	16.449	16.207
Recyklácia a odvoz odpadu	37.261	30.991
Konzultačné služby Ax	5.959	5.892
Telekomunik. služby, poštovné	7.572	9.463
Ostatné	53.533	50.235
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14.144	33.448
Poistenie motorových vozidiel	5.078	4.495
Predaný materiál	3.697	15.283
Manká a škody	0	943
Opravné položky k pohľadávkam	738	8.588
Ostatné	4.631	4.139
Finančné náklady, z toho:	125.351	126.037
Kurzové straty, z toho:	8.355	5.876
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4.839	3.393
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	116.996	120.161
Úroky bankové	19	8
Úroky ostatné – výpomoci Abriso NV	103.162	112.531
Bankové poplatky	8.057	6.006
Úroky - leasing	2.798	1.616

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich obdobiach odložená daňová pohľadávka 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	416.857	x	x	313.023	x	x
Teoretická daň	x	87.540	21	x	65.735	21
Daňovo neuznané náklady	10.935	2.296	0,55	20.749	4.357	1,39
Výnosy nepodliehajúce dani	-390.485	-82.002	19,67	-199.859	-41.970	13,40
Umorenie daňovej straty	0	0		119.924	25.184	
Spolu	37.307	0	21	13.989	0	21
Splatná daň z príjmov	x	7.834		x	2.938	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	7.834		x	2.938	

Spoločnosť za rok 2018 vykázala kladný základ dane v hodnote 37.307 EUR. Bližšie informácie sú uvedené v poznámke č. 13. Odložená daň z príjmov.

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

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

V roku 2018 a 2017 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

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

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

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

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

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

(EUR)	2018	2017
Pohľadávky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam		
Pohľadávky z obchodného styku voči Abriso PL	5.399	15.246
Pohľadávky z obchodného styku voči Abriso NV		27.870
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej spoločnosti		
Pohľadávky z obchodného styku voči Abriso HU	114.402	131.535
Spolu aktíva	119.801	174.651
Závázky voči materskej spoločnosti		
Závázky z obchodného styku voči Abriso NV		38.659
Pôžičky od Abriso NV - dlhodobé	1.670.065	1.670.065
Závázok z cash pooling Abriso NV(vrátane krátkod.úrokov)	5.446.271	5.972.010
Spolu pasíva	7.116.336	7.680.734

Spriaznená osoba – sesterské spol.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Abriso PL – nákup tovaru	1	0	0
Abriso PL – predaj výrobkov, DHM	2	40.674	49.052

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Abriso HU – nákup tovaru	1	32.616	9.678
Abriso HU – predaj výrobkov, DHM	2	612.644	504.165
Abriso HU – nákup služieb	4	0	0
Abriso NV – nákup tovaru, DHM	1	0	50.299
Abriso NV – predaj výrobkov, DHM	2	52.089	36.668
Abriso NV – prefaktúracia služieb	3	126.068	113.371

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.