

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských právnych predpisov k 31. decembru 2019

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Č.I.I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Názov a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť Plastiflex Slovakia, spol. s r.o. sídli na ulici Michalská 22, 060 01 Kežmarok.

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Plastiflex Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.02.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 21.04.1993 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 1029/P).

3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba, distribúcia a predaj plastových produktov

4. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	219	223
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	213	217
počet vedúcich zamestnancov	9	9

5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17. apríla 2019.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená na Finančnú správu SR 29. marca 2019, správa audítora o overení účtovnej závierky a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou 17. júla 2019.

9. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia	Ing. Miroslav Kriško, generálny riaditeľ
Dozorná rada	Hans Swinnen Kris Jozef Calepet Piet Gruwez

10. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotkyJediným spoločníkom účtovnej jednotky je spoločnosť Plastiflex Group NV (nástupca spoločnosti Afinia Grup Gent ako nepriamej materskej spoločnosti Plastiflex Participations).
Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Plastiflex Group NV	885 183	100	100	100
Spolu	885 183	100	100	100

11. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Plastiflex Group NV, Buntjesstraat 13, 3583 Beringen. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti. Spoločnosť Plastiflex Slovakia nie je súčasťou žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských predpisov.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Č.II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Opravy chýb minulých období

V roku 2019 neboli vykonané žiadne opravy chýb minulých období.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo je zaradený do investičného majetku na základe rozhodnutia Spoločnosti. 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	4	Lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo je zaradený do investičného majetku na základe rozhodnutia Spoločnosti. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8,12,6	lineárna	12,5;8,34;16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis/ lineárna	

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

4. 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 poslednou nákupnou cenou platnou k 1.dňu mesiaca a odchýlkou od skutočnej ceny.

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). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení užitočnej hodnoty zásob a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Spoločnosť účtuje opravné položky k zásobám vo výške:

50% hodnoty prebytku zásob nad ich 12 mesačnú spotrebu

100% hodnoty prebytku zásob nad ich 24 mesačnú spotrebu

Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky k pohľadávkam. Spoločnosť účtuje o opravnej položke vo výške:

20%, ak od je splatnosti uplynulo viac ako 360 dní

50%, ak od jej splatnosti uplynulo viac ako 720 dní

100%, ak od je splatnosti uplynulo viac ako 1080 dní

Z dôvodu opatrnosti vytvára Spoločnosť tiež „všeobecnú“ opravnú položku k pohľadávkam vo výške 0,3% z ročných externých tržieb z predaja vlastných výrobkov a materiálu a vo výške 100% k pohľadávkam prihláseným do konkurzu.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. 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.

9. 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.

10. Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

13. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

14. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

15. Výnosy

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

ČI.III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**A. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 735 519
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd v rámci skupinového poistenia až do výšky 33,14mil.EUR pre každú poistnú udalosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala a nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

<i>Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2019</i>								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		193042			6611	0		199653
Prírastky						6300		6300
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		193042			6611	6300		205953
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		185545			6611			192156
Prírastky		3237						3237
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		188782			6611			195393
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7497				0		7497
Stav na konci účtovného obdobia		4260				6300		10560

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

<i>Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2018</i>								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		188515			6611			195126
Prírastky		4527						4527
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		193042			6611			199653
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		181596			6611			188207
Prírastky		3949						3949
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		185545			6611			192156
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6919						6919
Stav na konci účtovného obdobia		7497						7497

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

<i>Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2019</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	7285513	7136157				144414	142243	15006794
Prírastky		4255	288864				100261	49877	443 257
Úbytky									0
Presuny		63190	67101				11952	-142243	0
Stav na konci účtovného obdobia	298467	7352958	7492122				256627	49877	15450051
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2120096	5103900						7223996
Prírastky		205142	541728						746870
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2325238	5645628						7970866
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			106869				30712		137581
Prírastky									
Úbytky			71348						71348
Stav na konci účtovného obdobia			35521				30712		66233
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	5165417	1925388				113702	142243	7645217
Stav na konci účtovného obdobia	298467	5027720	1810973				225915	49877	7412952

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

<i>Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2018</i>									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	7272843	6462799				96739	25268	14156116
Prírastky		12670	695297				113701	142243	963911
Úbytky			113233						113233
Presuny			91294				-66026	-25268	0
Stav na konci účtovného obdobia	298467	7285513	7136157				144414	142243	15006794
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1931267	4712087						6643354
Prírastky		188829	487228						676057
Úbytky			95415						95415
Stav na konci účtovného obdobia		2120096	5103900						7223996
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			109271				30712		139983
Prírastky									
Úbytky			2402						2402
Stav na konci účtovného obdobia			106869				30712		137581
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	5341576	1641441				66027	25268	7372779
Stav na konci účtovného obdobia	298467	5165417	1925388				113702	142243	7645217

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

V roku 2019 investovala Spoločnosť do budov 4tis.EUR. Nejednalo sa o investície do nových budov, ale o zhodnotenie už existujúcich. Významnejšie investovala do samostatných huteľných vecí a to v celkovej sume 289tis.EUR (286tis.EUR do strojov, prístrojov a zariadení a 3tis.EUR do zariadenia kancelárie). Najvýznamnejšími investíciami bola kúpa 5 vstrekovacích jednotiek na zváranie hadíc v celkovej hodnote 130tis.EUR, montážne pracovisko špirálovej linky v hodnote 64tis.EUR a kompresora v hodnote 59tis.EUR.

Spoločnosť neodpredala ani nevyradila v roku 2019 žiadny dlhodobý majetok.

Zostatok účtu 042 (Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok) predstavuje majetok transferovaný z Juhoafrickej republiky v roku 2009 v hodnote 16.147EUR (keďže ho spoločnosť nepoužíva, bola naň v roku 2012 v plnej výške vytvorená opravná položka), automatizácia pracoviska montáže v hodnote 14.565EUR (keďže úspešnosť tohto projektu je pochybná, spoločnosť k nej v roku 2015 vytvorila opravnú položku v plnej výške) a zariadenia neuvedené k dátumu účtovnej závierky do používania v hodnote 232tis. EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	17 911			6 515	11 396
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	8 125			6 132	1 993
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	26 036	0	0	12 647	13 389

Opravná položka k zásobám bola znížená z dôvodu vyradenia zastaraných zásob.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	251 712	41			251 753
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	251 712	41	0	0	251 753

Najvýznamnejšiu časť opravnej položky k pohľadávkam tvorí opravná položka voči odberateľom Fagor (169.110EUR) a Wessel (18.069EUR), ktoré sú od roku 2013 v konkurze. Z dôvodu opatrnosti bola vytvorená „všeobecná“ opravná položka k pohľadávkam vo výške 0,3% z ročných externých tržieb z predaja vlastných výrobkov a materiálu, teda vo výške 63.550EUR.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 155 029	456 241	2 611 270
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	235 728	1 800	237 528
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 779	421 251	424 030
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	213 942		213 942
Iné pohľadávky	71 563		71 563
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 679 041	879 292	3 558 333

Pohľadávky po lehote splatnosti tvoria pohľadávky voči podnikom v skupine vo výške 423.051EUR, pohľadávky voči odberateľom v konkurze (Fagor, Wessel) vo výške 187.179EUR a ostatné pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 269.062EUR, pričom po splatnosti menej ako 30 dní sú pohľadávky v celkovej sume 268.386EUR.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 674 485	436 061	3 110 546
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	26 497	0	26 497
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	42 185	262 968	305 153
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	260 380		260 380
Iné pohľadávky	62 244		62 244
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 065 791	699 029	3 764 820

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	879 292	699 029
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 679 041	3 065 791
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 558 333	3 764 820
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Všetky existujúce a budúce pohľadávky do splatnosti, ktoré vzniknú dodávaním tovaru alebo poskytovaním služieb akéhokoľvek druhu, sú predmetom záložného práva zriadeného v prospech ČSOB.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 500 000	2 159 164
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	5 536	4 068
Bežné bankové účty	798 249	488 898
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	803 785	492 966

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 204	25 293
Poistenie	20 244	17 225
IT služby a licencie	5 865	4 887
Telekomunikačné poplatky		
Iné	95	3 181
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nárok na stravné poukážky	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Iné		
Spolu	26 204	25 293

Všetky položky časového rozlíšenia sú krátkodobé a budú zúčtované do nákladov/výnosov v priebehu 1 roka.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

B. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v článku IX..

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2018				31.12.2019
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0				0
Odchodné do dôchodku	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	219 208	217 026	219 208	0	217 026
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 689	62 468	62 689		62 468
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	62 689	62 468	62 689	0	62 468
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0				0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 300	10 290	5 300		10 290
Rezerva na nevyf.dodávky tovaru a služieb	128 826	32 300	128 826		32 300
Rabat odberateľom	22 393	61 944	22 393		61 944
Odmeny pracovníkom	0	50 024	0		50 024
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	0	0	0		0
	156 519	154 558	156 519	0	154 558
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	156 519	154 558	156 519	0	154 558

Všetky vytvorené rezervy budú použité v priebehu 1 roka.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav				
	k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0				0
	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	274 356	219 208	274 356	0	219 208
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	74 060	62 689	74 060		62 689
	74 060	62 689	74 060	0	62 689
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0				0
Rezerva na nevyf.dodávky tovaru a služieb	4 380	5 300	4 380		5 300
Rabat odberateľom	180 122	128 826	180 122		128 826
Odmeny pracovníkom					
Odstupné zamestnancom	15 794	22 393	15 794		22 393
Pokuty a penále	0	0	0		0
Iné	0				0
	0				0
	0	0	0		0
	200 296	156 519	200 296	0	156 519
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	200 296	156 519	200 296	0	156 519

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dlhodobé záväzky spolu	13 418	7 756
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 418	7 756
Krátkodobé záväzky spolu	3 227 473	3 641 381
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 539 469	2 811 445
Závazky po lehote splatnosti	688 004	829 936

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu v sume 13.418EUR.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode 4.

Závazky po lehote splatnosti tvoria záväzky voči podnikom v skupine vo výške 373.386EUR a ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 314.618EUR, pričom po splatnosti menej ako 30 dní sú záväzky v celkovej sume 274.217EUR.

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 666 925	2 530 653
– odpočítateľné	-143 171	-223 568
– zdaniteľné	2 810 096	2 754 221
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-178 389	-179 905
– odpočítateľné	-178 389	-179 905
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	522 593	493 657
Úľava na dani	0	0
Odložený daňový záväzok po úľave	522 593	493 657
Zmena odloženého daňového záväzku	28 936	56 897
Zaučtovaná ako náklad	28 936	56 897
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 756	2 976
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 353	12 562
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>28 353</i>	<i>27 562</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>22 691</i>	<i>22 782</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 418	7 756

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť vytvorila sociálny fond oboma spôsobmi. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné a iné potreby zamestnancov.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	5,46	31.12.2021	111 762	223 638
Bankový úver	EUR	1M Euribor+1,75%	10.11.2020	0	68 510
Dlhodobé úvery spolu				111 762	292 148
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	5,46	31.12.2021	111 876	111 876
Bankový úver	EUR	1M Euribor+1,75%	10.11.2020	68 510	82 212
Bankový úver	EUR	1M Euribor+2,1%	mesačne (kontokorent)	0	0
Krátkodobé úvery spolu				180 386	194 088
Spolu				292 148	486 236

Na zabezpečenie kontokorentného úveru poskytnutého ČSOB zriadila spoločnosť záložné právo na všetky existujúce a budúce pohľadávky do splatnosti, ktoré vzniknú dodávaním tovaru alebo poskytovaním služieb akéhokoľvek druhu.

Na zabezpečenie dlhodobých úverov zriadila spoločnosť záložné právo na pozemky, nehnuteľný a hnutel'ný majetok.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 2.655.514 EUR na rekonštrukciu súčasných produkčných zariadení bolo v prospech ČSOB zriadené záložné právo na pozemky v hodnote 298.467EUR a stavby, ktorých zostatková cena k 31. decembru 2019 predstavuje 3.323.562EUR.

Časť pozemkov (parcela č.2419/31 a 3599/9) v celkovej výmere 3.739m² bola v septembri 2012 uvoľnená zo záložného práva ČSOB a bolo zriadené záložné právo na prístavbu novej budovy a parkoviska, ktorých zostatková cena k 31.decembru 2019 predstavuje 1.081.674EUR, na zabezpečenie investičného úveru, ktorý Spoločnosť získala v novembri 2011 na základe zmluvy o splátkovom úvere s Tatrabankou v sume 1.500.000EUR na prístavbu k existujúcej budove, výška úveru bola Dodatkom č.2 dňa 4.septembra 2012 upravená na 1.100.000EUR. Na zabezpečenie úveru bolo v novembri 2011 zriadené aj vecné bremeno na prístupovú cestu.

Ku koncu účtovného obdobia 2019 Spoločnosť nečerpala kontokorentný úver.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 075	1 885
- nárok na stravné poukážky	2 075	1 885
- neuhradený príspevok do recyklačného fondu	0	0
- náklady bež.obd. hradené v bud.období	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- dlhodobá časť dotácie	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	20 528	23 915
- fakturácia dodávok vopred	20 528	23 915
- krátkodobá časť dotácie	0	0
Spolu	22 603	25 800

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

ČLIV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**A. Informácie o výnosoch****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	2019	2018
odbytu	a	b
Plastové výrobky-vlastná výroba	18 876 251	17 769 055
Plastové výrobky-outsourcing	1 870 602	1 914 232
Formy	202 042	802 590
Refakturácia prepravy	107 946	96 851
Materiál	95 141	95 141
Skontá	-66 517	-41 689
Spolu	21 085 465	20 636 180

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

Oblasť	2019	2018
odbytu	a	b
Slovenská republika	882 993	817 962
Európa	19 685 213	18 938 784
Amerika	423 604	451 794
Ázia	156 029	466 067
iné	4 143	3 262
Skontá	-66 517	-41 689
Spolu	21 085 465	20 636 180

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 132.844EUR (v roku 2018 zvýšenie 217.284). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 132.844EUR (v roku 2018 zvýšenie 217.284EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2019	2018
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	78 950	55 052	52 043	23 898	3 009
Výrobky	621 972	519 157	303 034	102 815	216 123
Zvieratá					
Spolu	<u>700 922</u>	<u>574 209</u>	<u>355 077</u>	126 713	219 132
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné - opravná položka				6 131	-1 848
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>132 844</u>	<u>217 284</u>

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 353	27 090
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	23 353	27 090
Finančné výnosy, z toho:	4 787	5 008
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 787</i>	<i>4 804</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 144	759
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky		
Výnosy z preceňovania derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy	0	204

4. Čistý obrat

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

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	18 904 875	17 727 366
Tržby z predaja služieb	107 946	96 851
Tržby za tovar	2 072 644	2 811 963
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	21 085 465	20 636 180

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

B. Informácie o nákladoch**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 222 668	3 258 821
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 795</i>	<i>11 526</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 795	11 526
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 211 873</i>	 <i>3 247 295</i>
Licenčné poplatky	1 938 906	2 033 751
Doprava	741 980	713 200
Nájomné	61 178	62 089
Opravy a údržba	63 362	87 213
Cestovné	21 886	38 614
Poradenstvo corporate	177 091	94 457
Náklady na inzerciu, reklamu	800	650
Právne a ekonomické poradenstvo	1 607	2 097
Ostatné	205 063	215 224
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 92 668	 77 607
Poistenie	73 268	72 152
Pokuty a penále	2 106	116
Reklamácie	17 262	4 165
Iné	32	1 174
 Finančné náklady, z toho:	 37 074	 59 142
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 806</i>	<i>21 284</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	83	1 551
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>28 268</i>	 <i>37 858</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	17 720	25 509
Bankové poplatky	10 548	12 349
Iné		
 Osobné náklady, z toho:	 3 598 518	 3 318 269
Mzdové náklady	2 602 101	2 410 181
Náklady na sociálne poistenie	634 673	604 071
Náklady na zdravotné poistenie	272 002	226 370
Ostatné mzdové náklady	89 742	77 647

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

2. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 901 553		100,00 %	2 725 603		100,00 %
teoretická daň		609 326	21,00 %		572 377	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-139 552	-29 306	-1,01 %	-187 271	-39 327	-1,44 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 762 001	580 020	19,99 %	2 538 332	533 050	19,56 %
Splatná daň z príjmov		580 020	19,99 %		533 050	19,56 %
Odložená daň z príjmov		28 936	1,00 %		56 897	2,09 %
Celková daň z príjmov		608 956	20,99 %		589 947	21,64 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

ČI.V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Názov položky	2019 (v €)	2018 (v €)
<i>Prenajatý majetok</i>		
<i>Majetok v nájme (operatívny prenájom)</i>		
<i>Majetok prijatý do úschovy</i>	666.851	666 851
<i>Pohľadávky z derivátov</i>		
<i>Záväzky z opcí derivátov</i>		
<i>Odpísané pohľadávky</i>		
<i>Pohľadávky z lízingu</i>		
<i>Záväzky z lízingu</i>		
<i>Iné položky</i>		

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok, ktorý sa fyzicky nachádza v jej výrobných priestoroch, ale ktorý nie je jej majetkom (najmä formy, ktoré sú vlastníctvom odberateľa) v celkovej sume 666.851EUR.

Spoločnosť má kvôli optimalizácii skladových zásob s niektorými dodávateľmi (Explast, Ravago, Kora, Softer, Ultrapolymers, Chemox Holding, Hahl Pedex, Haldy, Balik) zriadený konsignačný sklad materiálu. Materiál je uskladnený v priestoroch Spoločnosti, je ale vlastníctvom dodávateľa až do momentu jeho potreby a spotreby vo výrobe. Ku koncu účtovného obdobia mal takýto materiál hodnotu 404.051EUR.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

4. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza v súvahe.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

**ČL.VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
A SPRIAZNENÝCH OSOB****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Plastiflex North Carolina	2	55 390	154 165
	3	0	471
Plastiflex Australia	2	3 633	4 477
	3	510	530
Plastiflex Suzhou	2	12 150	12 715
	3	664	0
Plastiflex China	2	38 697	113 535
	3	3 350	30 546
Plastiflex Mexico	2	257 906	265 617
	3	4 588	150
Plastiflex Spain	2	468 881	312 541
	3	33 550	70 583
Plastiflex UK	2	312 615	358 695
	3	0	119
Plastiflex Australia	1		0
Plastiflex China	1	301 434	307 246
Plastiflex Mexico	1	66 359	74 624
Plastiflex North Carolina	1	24 587	18 768
Plastiflex Spain	1	1 265 816	1 036 480
Plastiflex Suzhou	1	49 900	0
Plastiflex UK	1	22 282	18 979
Aspel Slovakia s.r.o.	1		0
Aspel Slovakia s.r.o.	2	2 199	2 295
Transakcie so spoločnými podnikmi			
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky			

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)	01	306 765	162 644
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	306 765	162 644
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)	01	1 938 906	2 033 751
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	1 938 906	2 033 751
Nákup licencií (dohodnuté obchody)	05		
<i>z toho: realizované transakcie</i>	05		
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08		
Predaj tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)	02	4 641	10 662
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	4 641	10 662
Predaj služieb (dohodnuté obchody)	03	4 231	48 364
<i>z toho: realizované transakcie</i>	03	4 231	48 364
Poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08	0	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – nákup materiálu, tovaru a služieb
- 02 – predaj materiálu a tovaru
- 03 – poskytnuté služby
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	661 558	331 650
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	661 558	331 650
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	701 764	765 234
Spolu pasíva	701 764	765 234

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9.600EUR (v roku 2018: 84.768EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0EUR (v roku 2017: 0EUR). Členovia štatutárnych orgánov mali okrem príjmu zo závislej činnosti príjem z podnikania, členovia dozorných a iných orgánov nemali žiadne iné príjmy a výhody.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Čl.VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené žiadne výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

ČLIX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 31.12.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	885 183				885 183
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	88 518				88 518
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 822 954			120 656	5 943 610
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 135 656	2 292 597	(2 015 000)	(120 656)	2 292 597
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	8 932 311	2 292 597	-2 015 000	0	9 209 908

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 31.12.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	885 183				885 183
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	88 518				88 518
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 316 442			506 512	5 822 954
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 521 512	2 135 656	(2 015 000)	(506 512)	2 135 656
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	8 811 655	2 135 656	-2 015 000	0	8 932 311

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

	2018
Účtovný zisk	2 135 656
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	120 656
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 000 000
Iné	
Spolu	2 135 656

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 2.292.597EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 277.597EUR
- prídel do sociálneho fondu 15.000EUR
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom 2.000.000EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

ČL.X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov použila spoločnosť nepriamu metódu.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	2901553	2725603
	Opravy hosp.výsledku min.rokov v bežnom období		
	Mezisúčtet	2901553	2725603
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>	679597	723124
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	678760	683207
A.1.2.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.3.	Úroky účtované do nákladov	17720	25509
A.1.4.	Úroky účtované do výnosov	0	0
A.1.5.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.6.	Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	9040
A.1.7.	Zmena stavu opravných položiek	-14957	3
A.1.8.	Bezodplatné dary		
A.1.9.	Zmena stavu rezerv	2182	-55148
A.1.10.	Kurzové rozdiely		
A.1.11.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-4108	60513
A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	716 631	-548818
A.2.1.	Pohľadávky	114 122	-582267
A.2.2.	Zásoby	189827	-286697
A.2.3.	Závazky	412682	320146
A.2.4.	Krátkodobý finančný majetok		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4297781	2899909
A.3.	Platené úroky	-17720	-25509
A.4.	Prijaté úroky	0	0
A.5.	Platená daň z príjmov	-425596	-845525
	Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3854465	2028875
A.6.	Mim. náklady peňažné nesúvisiace s majetkom - udať dôvod		
A.7.	Mim.výnosy peňažné		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3854465	2028875

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-449 558	-968438
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	8733
B.3.	Platené úroky		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.6.	Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky		
B.7.	Prijaté úroky		
B.8.	Prijaté dividendy		
B	<u>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</u>	-449 558	-959705
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-194088	-194088
C.2.	Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi		
C.3.	Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami		
C.4.	Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami		
C.5.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu		
C.6.	Vyplatené dividendy	-2900000	-700000
C.7.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.8.	Kapitálové fondy (uved'te dôvod, napr. prijaté peňažné dary)		
C.9.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.10.	Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)		
C	<u>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</u>	-3094088	-894088
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	310819	175082
E.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	492966	317884
F.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
G.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	803785	492966

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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