

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Spoločnosť ULSTRUP PLAST s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. marca 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 17. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 39841/B). Spoločnosť zmenila sídlo 17. októbra 2008 na Stredská 1, Pobeďim. V súčasnosti je registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka 20908/R.

Hlavným predmetom činnosti je:

- výroba plastov a preglejek a výrobkov z plastu a preglejky v rozsahu voľnej živnosti,
- opracovávanie a spracovanie preglejek v rozsahu voľnej živnosti.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	163	150
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	176	147
počet vedúcich zamestnancov	10	10

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

Jediným spoločníkom Spoločnosti je ULSTRUP PLAST A/S, Vassingerodvej 97, Lyngø, Dánsko.

Spoločnosť ULSTRUP PLAST A/S, Vassingerodvej 97, Lyngø sa stala od 1.7.2015 súčasťou skupiny:

SP Group A/S
Snavevej 6-10
5471 Sønderød
Cvr: 15701315

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ulstrup Plast A/S, Vassingerodvej 97, Lyngø	6.639 EUR	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	6.639 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ULSTRUP PLAST A/S, Lyngø, Dánsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky SP Group A/S, Sønderød Denmark. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti SP Group A/S, Sønderød Denmark zostavuje p. Morten Schougaard Sørensen, Ernst & Young P/S, Englandsgade 25, 5100 Odense, Dánsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v The Danish Business Authority, Langelinie Allé 17, 2100 København Ø, Denmark.

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

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019:

Predstavenstvo (Konatelia)

Søren Ulstrup
Perlestensvej 14
Lyngø 3540
Dánsko

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť podpísala dňa 27.6.2018 zmluvu o kúpe 52% podielov spoločnosti Kodaň Plast s.r.o., Žilinská cesta 507/78A, Lietavská Lúčka, IČO 50623460, IČ DPH: SK2120405276. Nadobudnuté podiely spoločnosť Ulstrup Plast s.r.o. ocenila obstarávacou cenou podľa Zákona o účtovníctve §25 1.a)od.3.

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.

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

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený 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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
IT hardvér a softvér	3	33%	lineárna
IT projekty, ERP	5	20%	lineárna
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	100%	jednorazový odpis

b) 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.).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisovanie

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa od 1.1.2011 odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Budovy	40	2,50%	lineárna
Inštalácie budov	10	10%	lineárna
Primárny zariadenia výroby	10	10%	lineárna
Sekundárne zariadenia výroby	5 až 10	20 až 10%	lineárna
Ostatné fixtúry, nástroje a zariadenia	5 až 10	20 až 10%	lineárna
Dopravné prostriedky	5	20%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rôzna	lineárna

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Dlhodobý finančný majetok tvorí podiel v dcérskej spoločnosti a oceňuje sa obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok nakupovaných zásob je účtovaný na báze FIFO.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

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.

i) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 10% základného imania.

j) 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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.

k) Prenájom (lízing)

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

l) Finančný lízing

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.

m) Cudzía mena

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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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.

Preddavky sa neprečeňujú na Euro v deň ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

n) 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.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	0	889.427	3.980.107						4.869.534
Prírastky	203.931	79.466	816.441				10.760	656.417	1.767.015
Úbytky			45.858						45.858
Presuny									0
Stav na konci účtovného	203.931	968.893	4.750.690	0	0	0	10.760	656.417	6.590.691
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného	0	581.873	1.379.352						1.961.225
Prírastky		62.874	444.222						507.096
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného	0	644.747	1.823.574	0	0	0	0	0	2.468.321
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	307.554	2.600.755	0	0	0	0	0	2.908.309
Stav na konci účtovného	203.931	324.146	2.927.116	0	0	0	10.760	656.417	4.122.370

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného		731.952	2.770.329	0	0	0	16.800	0	3.519.081
Prírastky		157.475	1.241.244						1.398.719
Úbytky			31.465				16.800		48.265
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	889.427	3.980.107	0	0	0	0	0	4.869.534
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		530.241	1.056.590	0	0	0	0	0	1.586.831
Prírastky		51.632	322.762						374.394
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného	0	581.873	1.379.352	0	0	0	0	0	1.961.226
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	201.711	1.713.739	0	0	0	16.800	0	1.932.249
Stav na konci účtovného	0	307.554	2.600.755	0	0	0	0	0	2.908.309

Poistenie majetku

V roku 2019 uzavrela Spoločnosť novú poisťnú zmluvu s programom "All risk poistenie" s poisťovňou Generali Poistovňa, a.s. Poistná suma majetku celkom je vo výške 15 742 385 EUR. (2018: 10 809 tis. EUR).

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 najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	240.000								240.000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	240.000	0	0	0	0	0	0	0	240.000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného	240.000	0	0	0	0	0	0	0	240.000
Stav na konci účtovného	240.000	0	0	0	0	0	0	0	240.000

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky	240.000								240.000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	240.000	0	0	0	0	0	0	0	240.000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	240.000	0	0	0	0	0	0	0	240.000

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

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					
Kodaň Plast s.r.o.	52%	52%	354.380	58.747	240.000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	240.000

5. ZÁSoby

Spoločnosť nevytvára opravné položky na zásoby.
Zásoby sú poistené v hodnote 6 025 tis. EUR.

Prehľad zásob za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 31.12.2019 EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Materiál	3.371.777	1.663.686
Nedokončená výroba	477.395	337.728
Hotové výrobky	1.319.559	1.303.396
Poskytnuté preddavky		
Spolu	5.168.732	3.304.810

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky - odložená daň.pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1.759.657	234.373	1.994.030
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	165.335	2.255	167.590
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	178.016		178.016
Iné pohľadávky	1.499		1.499
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.104.507	236.629	2.341.135

Spoločnosť v roku 2016 uzatvorila zmluvu o predaji pohľadávok banke - Skandinaviska Enskilda Banken, Denmark do výšky 1 300 tis. EUR. V roku 2017 spoločnosť navýšila limit na predaj pohľadávok v SEB do výšky 2 000 tis. EUR.

7. FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4.137	1.754
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18.211	11.217
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		0
Spolu	22.349	12.971

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. , ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 3 000 000 EUR. K 31. decembru 2019 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 1 957 035,30 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver (Poznámka č. 14). K 31. decembru 2018 bol debetný zostatok 1 886 656,42 EUR a v súvahe bol vykázaný ako krátkodobý bankový úver. Spoločnosť v r. 2019 podpísala zmluvu a otvorila kontokorentný účet v dánskej banke Jyske bank. Na tomto úverovom účte eviduje k 31.12.2019 dlžnú sumu vo výške 1 974 270,18 EUR.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7.001	7.864
Poistenie	2.200	4.945
Ostatné	4.801	2.919
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Refaktúracia - opravy		
Ostatné		

9. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	224.078	506.207		168.570	454.917	
Finančný náklad	12.404	15.142		10.926	13.556	
Spolu	236.482	521.349	0	179.496	468.473	0

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu k 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018.

10. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	864.827
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	864.827
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	864.827

11. 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:	118.210	136.146	-118.210	0	136.146
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	67.474	83.431	-67.474		83.431
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5.750	3.690	-5.750		3.690
iné	44.986	49.025	-44.986		49.025

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	76.573	118.210	-76.573	0	118.210
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65.123	67.474	-65.123		67.474
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3.450	5.750	-3.450		5.750
iné	8.000	44.986	-8.000		44.986

Rezerva na dovolenky a poistenie bola vytvorená s použitím stanovených postupov. Ostatné rezervy sú matematickým výpočtom z prijatých dokumentov.

Spoločnosť použije rezervy v roku 2020.

12. ZÁVÄZKY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	513.559	459.266
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	513.559	459.266
Krátkodobé záväzky spolu	1.426.602	828.863
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.397.180	777.920
Záväzky po lehote splatnosti	29.422	50.942

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka č. 18).

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	69.476	-73.492
odpočítateľné	69.476	-73.492
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	15.433
Uplatnená daňová pohľadávka	0	22.998
Zaúčtovaná ako náklad		22.998
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	14.590	
Zmena odloženého daňového záväzku	30.023	0
Zaúčtovaná ako náklad	30.023	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 30 023,15 EUR z titulu rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku.

14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4.349	629
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12.358	9.960
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12.358	9.960
Čerpanie sociálneho fondu	9.355	6.241
Konečný zostatok sociálneho fondu	7.352	4.349

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

15. 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 eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorentný úver	EUR	1M Euribor+1,75%	kontokorent	1.957.035	1.957.035	1.886.656
kontokorentný úver	EUR	1M Euribor+1,05%	kontokorent	1.974.270	1.974.270	0
Spolu				3.931.305	3.931.305	1.886.656

Zmluva o úvere s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

- EBITDA $\geq$ 1 000 000 EUR
- Podiel vlastného kapitálu $\geq$ 30%
- Bežné účty vedené v UniCredit Bank

K 31. decembru 2019 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky z plastu		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	633.258	575.924	7.001	25	640.258	575.949
Dánsko	9.572.326	8.562.982	336.165	274.553	9.908.491	8.837.535
Francúzsko	318.376	420.567	2.253	2.197	320.629	422.764
iné	3.497.047	2.513.903	62.782	45.190	3.559.829	2.559.093
Spolu	14.021.006	12.073.376	408.201	321.965	14.429.207	12.395.341

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 155 830 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 155 830 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

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	477.395	337.728	201.316	139.667	136.412
Výrobky	1.319.559	1.303.396	793.644	16.163	509.752
Zvieratá					
Spolu	1.796.955	1.641.125	994.960	155.830	646.164
Manká a škody		x	x		
Reprezentačné		x	x		
Dary		x	x		
Iné		x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	155.830	646.164

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5.002	9.980
Inventarizačné prebytky	5.002	9.980
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	657	2.510
Kurzové zisky, z toho:	652	2.491
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	20

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	14.021.006	12.073.376
Tržby z predaja služieb	408.201	321.965
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14.429.207	12.395.341

Náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1.579.964	1.610.038
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	15.430	22.650
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11.230	18.450
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	4.200	4.200
ostatné neaudítorské služby	2.232	14.414
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby</i>	<i>1.562.302</i>	<i>1.572.973</i>
Oprava a údržba strojov	273.194	254.603
Ostatné výrobné náklady	67.054	36.961
Odpad	7.143	6.444
Doprava	319.565	256.486
Prenájom strojov - leasing	36.905	25.539
Nájomné-budovy	286.876	246.193
Opravy prenajatých budov	28.829	101.242
Právne a ekonom. poradenstvo	3.596	9.076
Náklady na externých zamestnancov	92.364	317.621
Automobily	9.992	9.662
Telefóny, internet	16.545	22.509
Externé služby	264.399	206.950
Ostatné	155.840	79.687
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33.685	21.047
Manká a škody	12.259	10.533
Dary	600	1.300
Poistenie	20.826	9.214
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	93.308	77.019
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4.213</i>	<i>7.727</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1.878	3.416
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>89.095</i>	<i>69.293</i>
Nákladové úroky	73.112	55.981
Bankové poplatky	15.983	13.312
Iné	0	0

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		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		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
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
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		0

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

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:	1.303.220	x	x	1.116.322	x	x
teoretická daň	x	273.676	21,00	x	234.428	21,00
Daňovo neuznaté náklady	123.272	25.887	21,00	87.063	18.283	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-196.759	-41.319	21,00	-124.025	-26.045	21,00
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1.229.733	258.244	21,00	1.079.361	226.666	21,00
Splatná daň z príjmov	x	258.244	21,00	x	226.666	21,00
Odložená daň z príjmov	x	-30.023	-2,30	x	22.998	2,06
Celková daň z príjmov	x	228.221	17,51	x	249.664	22,36

17. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť nevedie evidenciu o prenájom majetku na podsúvahových účtoch.

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) stroje od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 60 mesiacov ako minimum a bude pokračovať, kým ju niektorá strana nevypovie. Náklady na nájomné sú v roku 2019 36 tis. EUR. Spoločnosť v roku 2016 odkúpila väčšinu strojov od spriaznenej osoby v hodnote 200 tis. EUR. Tieto stroje mala do toho času v nájme.
- Spoločnosť má v nájme priestory, v ktorých prevádzkuje svoju podnikateľskú činnosť od tretej osoby (TBS, a.s., Stará Turá). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné je 118 tis. EUR.
- Spoločnosť má v nájme priestory, v ktorých prevádzkuje svoju podnikateľskú činnosť od tretej osoby (Estates Management s.r.o., Nové Mesto nad Váhom). Ročné nájomné je 9600 EUR.
- Spoločnosť má v nájme priestory, v ktorých prevádzkuje svoju podnikateľskú činnosť od tretej osoby (PODAK, a.s., Nové

18. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

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

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

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne výhody a plnenia.

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami Ulstrup Plast A/S, Dánsko, spoločnosťami vrámci skupiny SP Group a dcérskou spoločnosťou Kodaň Plast s.r.o. (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť			
nákup materiálu	1	1.345.562	1.554.689
nákup majetku (strojov)	1	23.163	
prenájom strojov - operatívny leasing	11	36.147	19.009
splátka krátkodobého úveru	8	0	0
úroky z krátkodobého úveru	8	0	0
nákup služieb	1	0	0
predaj výrobkov	2	1.286.053	1.905.986
predaj majetku	2	0	0
predaj služieb	3	68.026	89.651

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Skupina SP Group			
nákup materiálu	1	45.486	102.539
nákup majetku (strojov)	1	0	12.000
prenájom strojov - operatívny leasing	11	0	0
splátka krátkodobého úveru	8	0	0
úroky z krátkodobého úveru	8	0	0
nákup služieb	1	11.865	1.255
predaj výrobkov	2	398.477	255.658
predaj majetku	2	0	
predaj služieb	3	6.391	2.132

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kodaň Plast s.r.o.			
nákup materiálu	1	500	4.393
nákup majetku (strojov)	1	0	0
prenájom strojov - operatívny leasing	11	0	0
splátka krátkodobého úveru	8	0	0
úroky z krátkodobého úveru	8	0	0
nákup služieb	1	400	0
predaj výrobkov	2	58.253	191
predaj majetku	2	0	0
predaj služieb	3	2.233	25

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

	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	167.590	166.329
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu aktíva	167.590	166.329
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Záväzky z obchodného styku	-38.627	-36.375
Spolu pasíva	-38.627	-36.375

20. 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	6.639				6.639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3.992.301			864.827	4.857.128
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	864.827	1.014.953		-864.827	1.014.953
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6.639				6.639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3.104.588			887.713	3.992.301
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	887.712	864.827		-887.712	864.827
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 25.02.2019 schválilo účtovná závierku Spoločnosti k 31.12.2018 a rozdelenie zisku za rok 2018.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk 1 014 953 EUR za rok 2019 nasledovne:

a) prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 014 953 EUR

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažnými ekvivalentmi (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.

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.