

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: KARTEX - VL, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Železničná 1192, 98601, Filakovo

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

výroba škatúl a debny z vlnitého papiera alebo vlnitej lepenky

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	47
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 09.09.2019

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	cena obstarania vrátane prepravného, provízie, montáže a pod.
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	cena obstarania vrátane prepravného, provízie, skont, rabatov
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	priamymi vlastnými nákladmi
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitou hodnotou
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	obstarávacou cenou
Daň z príjmov - splatná	x	menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z OS		94 814	8 698	33 529	69 983
Stavby		14 015	171		14 186
Samostatné HV		1 080 946	107 445		1 188 391
Nehmotný majetok		19 072	4 319		23 391

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Na účte 042 010 sú evidované náklady súvisiace s technickým zhodnotením prenajatých nehnuteľností od spoločníka a jeho manželky. TZ doteraz nebolo preúčtované na účet 021 z dôvodu postupného vykonávania množstva náročných udržiavacích prác, stavebných úprav a inžinierskych sietí a z dôvodu zdĺhavého procesu majetko-právneho vysporadúvania a zosúľadovania EKN a KKN nehnuteľností. Projekt Modernizácie areálu bol začatý vydaním stavebného povolenia s termínom dokončenia 31.12.2021.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok
- odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok:
- odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok:
- odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Pre odpisovanie nehmotného a hmotného dlhodobého majetku bol vypracovaný odpisový plán spoločnosti, ktorý je platný pre celé účtovné obdobie roka 2019. Spoločnosť zvolila rovnomerné odpisovanie.

Účtovná jednotka vlastní aj dlhodobý hmotný majetok spoločnosti, ktorý má nulovú zostatkovú cenu.

Suma pre zaraďenie dlhodobého hmotného majetku zodpovedá účtovným a daňovým predpisom a to vo vstupnej cene vyššej ako 1.700,-EUR.

Nehmotný majetok v cene nižšej ako 2.400,-EUR je zúčtovaný priamo do nákladov spoločnosti - jednorázovo a to v analytickej evidencii účtu 518 a v príslušnom roku obstarania sa odpíše.

Hmotný majetok v cene nižšej ako 1.700,- EUR je zúčtovaný priamo do nákladov spoločnosti - jednorázovo a to v analytickej evidencii účtu 501 a v príslušnom roku obstarania sa odpíše.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Základ pod kartonážny stroj	20	5,07	rovnomerný
Prístrešok ku karton. automatu	20	5,01	rovnomerný
Odsávanie ALUP VARIO	8	12,51	rovnomerný
VZV TOYOTA 02-05 FD 25	6	2,7	rovnomerný
VZV LINDE L 12 LP	6	2,67	rovnomerný
Zariadenie na umývanie tlač. síta z HU	6	2,73	rovnomerný
Sedadlový zemetávač KS-00110E	6	11,07	rovnomerný
Umývací stroj na sitá	6	13,8	rovnomerný
Baliace zariadenie na palety I.	6	13,76	rovnomerný
Baliace zariadenie na palety II.	6	13,73	rovnomerný
Pozemky 14243 m2, parc. č. 138/1, Prša		neodpisuje sa	neodpisuje sa
Informačný systém PRODIRECT	4	16,66	rovnomerný - dlhodobý nehmotný IM
DHM- term. MOTOROLA	4	16,64	rovnomerný
Tlačiarenské zariadenie WENZHO	6	16,67	rovnomerný
Lisovací pás 1500 mm	6	16,67	rovnomerný
Rezačka hárkov GOPFERT AB 2900	6	16,68	rovnomerný
Stroj na zárezy, typ Drossert AB	6	16,68	rovnomerný
Sloter, typ Peters AB 1850	6	16,68	rovnomerný
Tlačiarenské sito	6	16,67	rovnomerný
BIZZOZERO 3000 dvojfar. flexotlač. stroj	6	16,67	rovnomerný
Fóliovací stroj Window Patcher WPS 1100/02	6	16,67	rovnomerný
Kartonážne pomocné zariadenie	6	16,67	rovnomerný
Lepiací stroj Nadzeyka	6	16,67	rovnomerný
Lepiací stroj NORDSON VERSABLU 16	6	16,67	rovnomerný
Software ESKO ARTIOSCAD 2 D Drafting Solution	4	25,28	rovnomerný
PL - VZV TOYOTA FDF 30	6	1,39	rovnomerný
Ploter Lasercomb Prodigy 3117	6	16,67	rovnomerný
Kontajnerový lis STRAUMANN 2350	6	16,67	rovnomerný
Kontajnerový lis STRAUMANN 3275	6	16,67	rovnomerný
UV tlačiareň MANTA KMB - 720	6	16,67	rovnomerný
Aut. kompak 3-bodová lepička	6	16,67	rovnomerný
Výsekový automat AUTOBOX-HIPACK 2675	6	16,67	rovnomerný
Oce Colowave 600 + Colorscannner - veľkoformátový plotter	6	16,68	rovnomerný
Lis Strautmann PP 1207	6	16,68	rovnomerný
Presvietený sklenený stôl na sieťotlač	6	16,67	rovnomerný
Stôl na sieťotlač	6	16,67	rovnomerný
Zametacie auto METRO 500 tx	6	16,68	rovnomerný
IsoWa PPS FFG - stroj na výrobu obalov	6	16,67	rovnomerný
Ideal 7228-95 rezačka na papier	6	16,68	rovnomerný
Súbor tlač. zar. CANON s prísl. BOURG	6	16,67	rovnomerný
Laminovací stroj LAMINA	6	16,67	rovnomerný
Stroj na nanášanie lepidla PERITO	6	16,68	rovnomerný

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Úrad podpr. vlády SR pre inv. a informatizáciu/Technológia na skladanie mriežok	141 500	65 000

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom - Záväzky z leasingov	Predmety leasingu	29 114
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia		

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť v súvislosti s mimoriadnou situáciou vo svete spôsobenou s COVID-19 očakáva pokles čistého obratu max. 10 %, so žiadnym výrazným vplyvom na výšku hospodárskeho výsledku, predpokladá mierny pokles zisku. Počet pracovníkov v spoločnosti by sa nemal zmeniť k ultimu roka, v porovnaní s rokom 2019.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Kontokorentný úver - úroková sadzba 1M EURIBOR + marža 2,75% zabezpečený pohľadávky z OS v LS a po LS do 30 dní a zásobami, nehnuteľnosťami, blankozmenka	450 000	425 000
Investičný úver, úroková sadzba 3M EURIBOR + marža 3,6%, forma zabezpečenia DHIM - hnutelné veci, zásoby, notárska zápisnica, pohľadávky	22 615	47 251
Investičný úver, 3,1%, forma zabezpečenia DHIM - nehnuteľnosti, blankozmenka	139 595	
Spotrebný úver ČSOB leasing - zabezpečený hnutelným majetkom	18 075	30 939
Spotrebný úver VÚB leasing - zabezpečený hnutelným majetkom	118 150	

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Vyplatenie zisku za rok 2018	110 000	
Nerozdelený zisk za rok 2018 (PO = 2017)	73 602	314 594