

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	9	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	9	1	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

COOPBOX Eastern, s.r.o.
Trenčianska 17
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- Výroba obalov z plastov
- Výroba platní, fólií, hadíc a profilov z plastov
- Výroba tovaru z plastov
- Veľkoobchod s obalovým materiálom a papierenským tovarom

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. augusta 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti COOPBOX GROUP S.P.A. . Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti – Via Vittorio Veneto № 1 A/B, 420 21 Bibbiano, Taliansko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 134 (v účtovnom období 2015 bol 133).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 143, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 137 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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. Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby

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

	Predpokladaná doba používania v rokov	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2	lineárna	50
Oceniteľné práva (licencia)	20	lineárna	5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokov	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	8,33
Inventár a ostatný majetok	4 až 6	lineárna	16,66 až 25
Formy	3	lineárna	33,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	9	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	9	1	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. 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 nevykonalné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. 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.

7. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zázvierke v tomto zistenom ocenení.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

9. Odložené dane

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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	9	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	9	1	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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.

10. 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.

11. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

12. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu. 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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

13. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú .

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	9	7	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	9	1	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

K 31. Decembru 2016 Spoločnosť zriadené záložné právo na dlhodobý majetok na zabezpečenie úveru č. 0469/13/80257 od ČSOB, a.s.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo je v hodnote 3 157 558 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre živé, krádež a vandalizmus spoločnosťou Generali a.s., nehnuteľný majetok na poistnú sumu 7 486 701 EUR a technické a prevádzkové zariadenia na poistnú sumu 7 748 609 EUR.

Výrobné technológie v hodnote 2 443 607 EUR sú založené v prospech ČSOB, a.s. v súvislosti s poskytnutým dlhodobým účelovým úverom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam 0470/13/80257 .

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 1 osobné auto v obstarávacej cene 21 896 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2015: 18 971 EUR, k 31. decembru 2016: 13 899 EUR) a 1 formu do strekolu B52 – Tiemme v obstarávacej cene 76 950 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2015: 71 069 EUR, k 31. decembru 2016: 59 031 EUR). Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti D.1.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

COOPBOX Eastern, s. r. o.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2016

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ

2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

COOPBOX Eastern, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	341 133	0	0	0	341 133	331 990	6 996	0	0	338 986	9 143	2 147
Oceniiteľné práva	6 180 172	0	0	0	6 180 172	2 777 835	309 008	0	0	3 086 843	3 402 337	3 093 329
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	6 521 305	0	0	0	6 521 305	3 109 825	316 004	0	0	3 425 829	3 411 480	3 095 476
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	4 961 560	6 922	0	0	4 968 482	2 996 813	246 245	0	0	3 243 058	1 964 747	1 725 424
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	13 668 024	451 928	0	0	14 119 952	10 788 988	885 249	0	0	11 674 237	2 879 036	2 445 715
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	48 203	410 647	0	-458 850	0	0	0	0	0	0	48 203	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 677 787	869 497	0	-458 850	19 088 434	13 785 801	1 131 494	0	0	14 917 295	4 891 986	4 171 139

COOPBOX Eastern, s. r. o.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2016

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	25 199 092	869 497	0	-458 850	25 609 739	16 895 626	1 447 499	0	0	18 343 124	8 303 466	7 266 615

COOPBOX Eastern, s. r. o.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2016

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

COOPBOX Eastern, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	12.31.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	327 142	13 991	0	0	341 133	326 267	5 723	0	0	331 990	875	9 143
Oceniťelné práva	6 180 172	0	0	0	6 180 172	2 468 827	309 008	0	0	2 777 835	3 711 345	3 402 337
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	2 585	0	0	-2 585	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	6 509 899	13 991	0	-2 585	6 521 305	2 795 094	314 731	0	0	3 109 825	3 714 805	3 411 480
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	4 961 560	0	0	0	4 961 560	2 750 978	245 835	0	0	2 996 813	2 210 582	1 964 747
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	12 964 697	763 218	62 371	0	13 665 544	9 910 525	938 354	62 371	0	10 786 508	3 054 172	2 879 036
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	11 702	799 719	0	-763 218	48 203	0	0	0	0	0	11 702	48 203
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	85 564	0	0	-85 564	0	0	0	0	0	0	85 564	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 023 523	1 562 937	62 371	-848 782	18 675 307	12 661 503	1 184 189	62 371	0	13 783 321	6 212 267	4 891 986

COOPBOX Eastern, s. r. o.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2016

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ

2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	12.31.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	24 533 422	1 576 928	62 371	-851 367	25 196 612	15 456 597	1 498 920	62 371	0	16 893 146	9 076 825	8 303 466

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1.2016	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	45 033	70 440	45 033	0	70 440
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	29 771	15 845	29 771	0	15 845
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	78 804	86 285	78 804	0	86 285

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkej obrátkovosti zásob a problémy s kvalitou zásob.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	109 303	129 509	109 303	0	129 509
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	109 303	129 509	109 303	0	129 509

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pomínulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 993 789	4 553 211
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 087 043	1 232 015
Spolu	6 080 832	5 785 226

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	896	902
Upgrade SW	0	784
Ostatné	416	334
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	1 312	2 020
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	1 312	2 020

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 9 333 500 EUR (k 31. decembru 2015: 9 333 500 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 200 000
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	65 521
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	44 890
Spolu	1 310 411

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 373 247 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 000	8 000	0	0	16 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Iné	8 000	8 000	0	0	16 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	8 000	8 000	0	0	16 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	99 647	97 265	99 647	0	97 265
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	74 811	79 365	74 811	0	79 365
Overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Nevyfakturovaný recyklačný fond	0	0	0	0	0
Nevyfakturované náklady na služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	74 811	79 365	74 811	0	79 365
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 000	17 900	16 000	0	17 900
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Nevyfakturovaný recyklačný fond	836	0	836	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	8 000	0	8 000	0	0
	24 836	17 900	24 836	0	17 900
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0

8. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky v lehote splatnosti	2 970 553	3 151 800
Závazky po lehote splatnosti	226 877	140 801
	3 197 430	3 292 601

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	525 508	525 508	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	69 085	69 085	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 392 547	2 392 547	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	55 057	0	55 057	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	117 248	117 248	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	76 646	76 646	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 396	16 396	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	3 252 487	3 197 430	55 057	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	399 100	399 100	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	69 690	69 690	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 539 844	2 539 844	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	72 930	0	72 930	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	100 295	100 295	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	68 395	68 395	0	0
Daňové záväzky a dotácie	115 277	115 277	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	3 365 531	3 292 601	72 930	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

9. Odložený daňový záväzok

Stav odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	209 831
Stav k 31. decembru 2015	180 268
Zmena	29 563

Pri výpočte odloženého daňového záväzku bola zohľadnená zmena sadzby dane z príjmov pre rok 2017 vo výške 21% (rok 2016 22%).

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	4 659	2 659
Tvorba na ťarchu nákladov	18 068	16 359
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-15 886	-14 359
Stav k 31. decembru	6 841	4 659

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.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB účelový úver	EUR	3M + 3,1%	2013 – 2018	176 000	176 000	400 000
				176 000	176 000	400 000
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB účelový úver	EUR	3M + 3,1%	2015 – 2016	352 000	352 000	480 000
				352 000	352 000	480 000
Spolu				528 000	528 000	880 000

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	352 000	480 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	176 000	400 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	528 000	880 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 osobné auto a 1 formu do strekolisu B52 – Tiemme. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	17 873	2 860	17 110	23 621
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	55 057	4 398	72 930	93 185
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	72 930	7 258	90 040	116 806

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 776 020			1 705 024		
z toho teoretická daň 22 %		390 724	22,00 %		375 105	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	264 574	58 206	3,28 %	298 297	65 625	3,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-344 236	-75 732	-4,26 %	-334 416	-73 572	-4,32 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	12	0,00 %	0	23	0,00 %
	1 696 358	373 210	21,01 %	1 668 905	367 181	21,54 %
Splatná daň		373 210	21,01 %		367 181	21,54 %
Odložená daň		29 563	1,66 %		27 432	1,61 %
Celková vykázaná daň		402 773	22,68 %		394 613	23,14 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 156 461 EUR (v roku 2015 zníženie 467 221 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 124 416 EUR (v roku 2015 zníženie 390 965 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2016	31. 12. 2015	31. 12. 2014	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	944 828	1 100 647	1 370 150	-155 819	-269 503
Hotové výrobky	674 775	643 372	764 834	31 403	-121 462
Spolu	1 619 603	1 744 019	2 134 984	-124 416	-390 965
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Iné				-32 045	-76 256
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-156 461	-467 221

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
	EUR	EUR
Tržby z predaja majetku	500	16 000
Tržby z predaja materiálu	825 142	1 020 434
Zmluvné pokuty a penále	0	3 564
Výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring	1 026 454	1 405 015
Iné	7 112	19 023
Spolu	1 859 208	2 464 036

3. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	1 846 260	1 691 887
Sociálne, zdravotné poistenie	638 729	588 613
Sociálne zabezpečenie	93 424	97 349
Spolu	2 578 413	2 377 849

4. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 764	37 037
Spolu	2 764	37 037

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosové úroky	35 136	3 679
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	35 136	3 679

6. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Doprava	949 821	861 617
Nájomné	382 511	341 728
Opravy a udržiavanie	378 839	293 889
Cost sharing	410 000	426 257
Personal leasing	145 055	84 891
Výrobné služby	28 726	31 639
Provízie	176 555	165 192
Strážne služby	38 693	36 940
Cestovné	13 081	10 764
Telefónne poplatky	20 199	16 773
Audit a poradenstvo	123 380	147 656
Iné	162 646	109 598
Spolu	2 829 506	2 526 944

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Zostatková cena predaného DHM	0	14 300
Zostatková cena predaného materiálu	813 522	1 125 347
Tvorba a zúčtovanie rezerv	40 527	-25 879
Postúpenie (predaj) pohľadávky -faktoring	1 026 454	1 430 657
Iné	60 902	67 124
Spolu	1 941 405	2 611 549

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

8. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 690	31 429
Spolu	4 690	31 429

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

9. Finančné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	29 549	42 815
Bankové poplatky	13 576	15 939
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	43 125	58 754

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	17 900	16 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	17 900	16 000

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e		g		
Francúzsko	11 714 932	10 741 790	60 714	55 899	2 185	236	11 777 831	10 797 925
Taliansko	1 362 742	1 610 255	9 866	9 340	936 996	852 646	2 309 604	2 472 241
Poľsko	391 907	360 279	74 581	86 456	525	320	467 013	447 056
Chorvátsko	413 199	368 622	17 263	1 676	0	0	430 462	370 297
Bulharsko	225 919	199 217	0	0	0	0	225 919	199 217
Slovensko	210 995	179 641	29 847	25 581	3 326	3 557	244 168	208 779
Maďarsko	170 268	186 964	13 520	18 494	0	0	183 788	205 458
Rumunsko	111 270	120 025	2 254	6 284	0	999	113 524	127 308
Rakúsko	437 789	491 130	340 933	87 218	1 100	480	779 822	578 828
Fínsko	56 762	125 889	8 658	23 450	4 090	2 100	69 510	151 439
Česká rep.	89 683	160 472	904	2 476	0	0	90 587	162 948
Srbsko	139 979	153 392	3 474	12 618	10 727	25 266	154 180	191 276
Španielsko	0	0	0	0	297 480	313 257	297 480	313 257
Slovinsko	116 382	37 436	196	2 124	0	0	116 578	39 560
Albánsko	58 124	72 562	5 180	850	10 768	0	74 072	73 412
Švédsko	46 380	124 545	2 664	30 341	0	0	49 044	154 886
Bosna a	96 358	73 309	4 846	3 421	0	0	101 204	76 731
Nemecko	95 872	86 927	0	0	6 500	5 730	102 372	92 657
Lotyšsko	113 643	174 992	3 296	3 305	0	0	116 939	178 297
Iné	8 480	9 865	0	0	0	0	8 480	9 865
Spolu	15 860 684	15 277 312	578 196	369 533	1 273 697	1 204 590	17 712 577	16 851 435

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

S odkazom na vyšetrovanie EK ohľadne voľnej hospodárskej súťaže, ktoré začalo v priebehu roka 2008, najprv španielskych a talianskych sídlach spoločnosti Coopbox a neskôr v ostatných spoločnostiach Skupiny, dňa 24. júna 2015 Európska komisia rozhodla o uložení sankcie Skupine spoločne s ostatnými súťažiteľmi Linpac, Vitembal, Sirap-Gema, Magic Pack, Nespak, Huhtamäki, Ovarpack, Tecnopack, Petruzalek, Propack, Silver Plastics a Ono Packaging v rôznych krajinách z dôvodu porušenia článku 101 ZFEÚ a článku 53 Dohody o EHP. Sankcia je v celkovej výške 33,694 milióna EUR; spoločnosti COOPBOX Eastern, s.r.o. bola osobitne udelená pokuta vo výške 11.000 EUR a vo výške 591.000 EUR spoločne a nerozdielne s CCPL Sc.

Všetky spoločnosti Skupiny sa proti rozhodnutiu odvolali dňa 15.septembra 2015 na Súde v Luxemburgu a navyše požiadali o odklad povinnosti poskytnúť bankovú záruku z dôvodu prebiehajúceho odvolacieho konania.

Táto požiadavka bola akceptovaná Súdom v Luxemburgu dňa 15. decembra 2015 a v súčasnosti Skupina Coopbox očakáva rozhodnutie o odvolaní ohľadom výšky pokuty. Skupina ONO bola pozbavená povinnosti.

Z vypracovaného znaleckého posudku spoločnosti CHIOMENTI STUDIO LEGALE, Via Giuseppe Verdi, 2, Milano, Talianska Republika, realizovaného pre spoločnosť CCPL S.c. zo dňa 25. októbra 2016 vyplýva, že reálna očakávaná sankcia je vo výške 50% pôvodnej sankcie, čomu zodpovedá podiel na Coopbox Eastern s.r.o. vo výške 295.000 Eur. Akokoľvek stále je v platnosti garančný list spoločnosti CCPL S.c. na základe ktorého si spomenutá spoločnosť berie na seba záväzok uhradiť sankciu, ktorá by bola prípadne vyrubená spoločnosti Coopbox Eastern s.r.o.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Coopbox Group Spa – Italy.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	a	b	2016 c	2015 d
Materská spoločnosť				
COOPBOX GROUP S.P.A.		01	729 699	747 341
COOPBOX GROUP S.P.A.		02	2 152 304	2 201 898
COOPBOX GROUP S.P.A.		03	280 575	729 780
COOPBOX GROUP S.P.A.		05	790 483	834 581
COOPBOX GROUP S.P.A.		08	2 250 000	420 650

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016 C	2015 d
a	b		
COOPBOX HISPANIA S.L.U.	01	147 080	50 661
COOPBOX HISPANIA S.L.U.	02	0	316 676
COOPBOX HISPANIA S.L.U.- licenčné poplatky	05	297 480	313 137
POLIEMME S.R.L.	01	0	964
POLIEMME S.R.L.	02	0	13 774
DYNAPLAST S.L.U.	01	0	0
DYNAPLAST S.L.U.	02	0	0
ATHENIA - NET S.R.L.	01	0	43 153
ATHENIA - NET S.R.L.	03	26 752	0
TWINERGY	01	0	0
SAGIF -prijatie pôžičky	08	0	0
SAGIF -nákladové úroky z prijatie pôžičky	08	0	30 084
ONO PACKAGING	01	30 975	32 838
ONO PACKAGING	02	10 152 933	8 707 744
ONO PACKAGING	03	7 496	0
ONO PACKAGING	08	0	18 264
CCPL SC	01	0	22 000
CCPL SPA	01	0	36 000
CCPL SPA	03	5 948	0

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2016 EUR	2015 EUR
K 1. januáru	109 303	135 182
Tvorba opravnej položky	129 509	109 303
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	109 303	135 182
K 31. decembru	129 509	109 303

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	9 333 500	0	0	0	9 333 500
Základné imanie	9 333 500	0			9 333 500
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 456 350	0	0	0	2 456 350
Zákonné rezervné fondy	847 384	0	0	65 521	912 905
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	847 384	0	0	65 521	912 905
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	782 560	0	0	44 890	827 450
Nerozdelený zisk minulých rokov	782 560	0	0	44 890	827 450
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 310 411	1 310 411	0	-1 310 411	1 373 247
Spolu	14 730 205	1 310 411	0	-1 200 000	14 903 452

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	9 333 500	0	0	0	9 333 500
Základné imanie	9 333 500	0	0	0	9 333 500
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 456 350	0	0	0	2 456 350
Zákonné rezervné fondy	800 634	0	0	46 750	847 384
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	800 634	0	0	46 750	847 384
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	694 308	0	0	88 252	782 560
Nerozdelený zisk minulých rokov	694 308	0	0	88 252	782 560
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	935 002	1 310 411	0	-935 002	1 310 411
Spolu	14 219 794	1 310 411	0	-800 000	14 730 205

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	292 285	3 969 499
Zaplatené úroky	-29 549	-42 814
Prijaté úroky	35 136	0
Zaplatená daň z príjmov	-473 762	-133 469
Vyplatené dividendy*	-1 200 000	- 800 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1 375 890	2 993 166
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 375 890	2 993 166
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-410 647	-776 614
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	500	1 700
Obstaranie investícií	0	0
Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-410 147	-774 914
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-352 000	-480 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-352 000	-480 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 138 037	1 738 252
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 345 609	607 357
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	207 572	2 345 609

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 770 433	1 747 839
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 447 498	1 484 662
Opravná položka k pohľadávkam	20 206	-25 879
Opravná položka k zásobám	7 481	13 017
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	4 690	0
Nerealizované kurzové zisky	-2 764	37 037
Rezervy	5 618	534
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-500	16 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 252 662	3 273 210
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)*	-2 778 373	-534 635
Úbytok (prírastok) zásob	-174 458	378 072
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-7 546	852 802
Peňažné toky z prevádzky	292 285	3 969 449

***Dividendy**

Spoločnosť započítala dividendy v roku 2015 vo výške 800 000 EUR a v roku 2016 1 200 000 EUR s obchodnými pohľadávkami voči materskej spoločnosti COOPBOX GROUP S.P.A.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.