

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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. júla 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2017 bol 144 (v účtovnom období 2016 bol 134).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 160, z toho 10 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 143 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.

Materská spoločnosť a jej dcérske spoločnosti majú platobnú povinnosť v niektorých prípadoch jednotlivito, v iných zas spoločne medzi nimi a s najvyššou ovládajúcou spoločnosťou CCPL S.C. vo veci pokút, ktoré im uložila Komisia Antitrust dňa 24. júna 2015 (za protikonkurenčné praktiky vykonané v období 2000 až 2008) v celkovej výške 33 694 000 EUR.

Keďže za väčšiu časť uložených sankcií zodpovedajú spoločne viaceré spoločnosti v skupine, maximálna výška finančných záväzkov jednotlivých spoločností skupiny Coopbox je 21 816 000 EUR pre Coopbox Group S.p.A., ďalej 10 703 000 EUR pre spoločnosť Poliemme S.r.l. (z toho 10 382 000 EUR spoločne s Coopbox Group S.p.A.), vo výške 10 955 000 EUR pre Coopbox Hispania a 602 000 EUR pre Coopbox Eastern.

Vzhľadom na neodvolateľný prísľub od vedúcej spoločnosti skupiny – CCPL S.C., vydaný dňa 25. februára 2013 a ňou potvrdený dňa 21. septembra 2015, Materská spoločnosť, rovnako ako aj jej dcérske spoločnosti (ocenené v závierke

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

materskej spoločnosti k 31. decembru 2017 pomocou metódy vlastného imania), podobne ako v predchádzajúcich účtovných obdobiach nevytvorili rezervu k vyššie uvedenému finančnému záväzku.

Dňa 15. decembra 2015 prijal sudca pre predbežné opatrenia Európskeho súdu návrh týkajúci sa žiadosti o zrušenie povinnosti zložiť bankovú záruku, za účelom vyhnúť sa okamžitej splatnosti pokuty, a to pod podmienkou, že spoločnosť CCPL S.C. zaplatí Komisii (i) sumu 5 000 000 EUR ihneď, ako ju získa z predaja aktív Skupiny CCPL a (ii) celkovú sumu príjmov uvoľnených z plánovaného odpredaja účastí držaných spoločnosťou CCPL S.p.A. v spoločnosti Refincoop S.p.A., Erzelli Energia S.r.l., Smec S.r.l. („Účasti určené Komisii“) ihneď po realizácii tohto odpredaja. Spoločnosť CCPL S.C. zaplatila Komisii (i) sumu 5 000 000 EUR dňa 7. júla 2017.

Následne po obdržaní tohto opatrenia, ktoré poukazuje na existenciu „prima facie, veľkej pravdepodobnosti, že sudca navrhovateľom schváli podstatné zníženie výšky uložených pokút“:

- (i) spoločnosť CCPL S.C. požiadala o nové právne stanoviská, na základe ktorých konatelia spoločnosti považujú za pravdepodobné, že finálna výška pokút, ktorým bude musieť skupina čeliť, nepresiahne 16 400 000 EUR. Na základe tohto stanoviska bola následne rezerva vytvorená spoločnosťou CCPL S.C. v účtovnej závierke k 31. decembru 2015, schválenej konateľmi tejto spoločnosti, znížená na hodnotu 16 400 000 EUR
- (ii) Coopbox Group S.p.A. vyhotovila Priemyselný Plán 2016-2020, ktorý bol potvrdený advokátskou kanceláriou Studio Aicardi di Bologna, ktorý umožnil podpísanie Dohody o reštrukturalizácii podľa čl. 67 Zákona o konkurze s vybranými finančnými inštitúciami dňa 21. decembra 2016. Táto dohoda, ktorá počíta so zvýšením kapitálu Coopbox Group S.p.A. v celkovej výške 1 milión EUR (už upísaná a uhradená dňa 3. januára 2017), umožnila získanie ďalšieho úveru typu „autoliquidante“, ktorý dosahuje celkovú výšku 15 500 000 EUR, a ktorý je okrem iného nevyhnutný na vyplatenie súm po splatnosti voči dodávateľom Coopbox Group S.p.A. k 31. decembru 2016.

Vyššie uvedený plán počíta tiež so sériou plánovaných aktivít zameraných na znižovanie nákladov a na dosiahnutie väčšej operatívnej efektívnosti, a s postupným prechodom podporovaným vhodnými investíciami na používanie iných polymérov (PET) než tých tradične používaných (XPS).

Vyhlasenie požadované od financujúcich bánk v zmysle čl. 67 Zákona o konkurze pritiahlo silnú pozornosť na tému sankcie uloženej Európskou komisiou – GR pre Hospodársku súťaž.

Prvý scenár je taký, že sankcia nebude zaplatená samotnou Materskou spoločnosťou Coopbox Group, ani jej dcérskymi spoločnosťami, voči ktorým boli sankcie uvalené, ale bude v plnej výške zaplatená vedúcou spoločnosťou skupiny, CCPL S.C., a to za predpokladu, že táto bude schopná takejto situácii čeliť, čo je vysoko pravdepodobné.

Okrem toho existuje druhý scenár, ktorý je nezávislým expertom povereným podľa čl. 67 Zákona o konkurze považovaný za „možný, hoci menej pravdepodobný“ v rozsahu stress testu o realizácii Plánu, ktorý predpokladá určenie sankcie vo výške 16,4 milióna EUR a schopnosť CCPL S.C. niesť zodpovednosť len do výšky aktív, ktoré bude vedieť promptne predať (5,0 milióna EUR), pričom zvyšný záväzok vo výške 11,0 miliónov EUR takto pripadne na Materskú spoločnosť a na jej dcérske spoločnosti. Aj v tomto prípade, ktorý je zjavne oveľa kritickejší a nepravdepodobnejší v porovnaní s prvou možnosťou, určili konatelia špecifické mimoriadne operácie schopné opätovne získať rovnováhu vo finančnej situácii Materskej spoločnosti, analyzované v rámci atestácie vydané dňa 20. decembra 2016 nezávislým expertom povereným podľa čl. 67 Zákona o konkurze, ktorý analýzu uzavrel potvrdením, o realizovateľnosti a racionálnej vhodnosti Plánu umožniť, po jeho realizácii, revitalizáciu dlhovej pozície Materskej spoločnosti a vyrovnanie jej finančnej situácie.

Na základe vyššie uvedených okolností závisí schopnosť Materskej spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti predovšetkým od (i) významného zníženia sankcií uložených Európskou komisiou – GR pre hospodársku súťaž a (ii) od schopnosti spoločnosti CCPL S.C. zaručiť bezúhonnosť Materskej spoločnosti Coopbox Group S.p.A. a jej dcérskym spoločnostiam, tak aby voči nim neboli uplatnené žiadne sankcie.

Konatelia Materskej spoločnosti poukazujú na to, že takéto okolnosti predstavujú značnú neistotu, ktorá môže viesť k vážnym pochybnostiam o jej ďalšom chode. V tejto súvislosti však konatelia tiež zdôrazňujú, že aj za pesimistickejšieho predpokladu, v ktorom by CCPL S.C. bola schopná čeliť týmto sankciám iba čiastočne, následkom čoho by zvyškové pasíva padli na Materskú spoločnosť a na jej dcérske spoločnosti, by Coopbox Group S.p.A., ako je presnejšie uvedené vyššie, mohla uskutočniť aktivity zamerané na ochranu nanovo získanej ekonomickej a finančnej rovnováhy, ktoré boli navyše pozitívne ohodnotené v rámci atestácie vydané dňa 20. decembra 2016 nezávislým expertom povereným podľa čl. 67 Zákona o konkurze.

Na základe vyššie uvedeného a berúc do úvahy (i) podpísanie dohody podľa čl. 67 Zákona o konkurze a realizovateľnosť Plánu, ktorý tejto dohode podlieha, (ii) výsledky dosiahnuté skupinou Coopbox Group S.p.A. v roku 2017, koherentné a v niektorých prípadoch vyjadrujúce zlepšenie v porovnaní so schváleným Plánom, a (iii) v očakávaní zníženia výšky vyššie uvedených sankcií, ako je načrtnuté v niektorých právnych vyjadreniach, Materská spoločnosť pripravila účtovnú závierku k 31. decembru 2017, ktorá počíta s ďalším chodom činnosti firmy, pričom sú prijaté účtovné princípy platné pre nepretržite fungujúce firmy.

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- 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 obstarávací 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 rokoch	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 obstarávací 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 rokoch	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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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 nevymožiteľné 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 ako 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. 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.

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 závierka.

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

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. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť uzavrela ZMLUVU O POSKYTNUTÍ NENÁVRATNÉHO FINANČNÉHO PRÍSPEVKU Číslo zmluvy: OPVaI-MH/DP/2016/1.2.2-02/C561 s Ministerstvom hospodárstva SR dňa 20. júna 2017 v maximálnej výške nenávratného príspevku 401 019,25 EUR na inováciu výroby spoločnosti COOPBOX Eastern, s.r.o.. Dátum zverejnenia bol 21. júna 2017 a účinnosť bola 22. júna 2017. Celková cena oprávnených výdavkov na inovácie výroby spoločnosti je 1 604 077 EUR. Výrobná linka sa odpisuje po dobu šiestich rokov. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z výrobných linky.

12. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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.

13. 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

14. 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.

15. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

K 31. decembru 2017 Spoločnosť mala 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 630 024 EUR pri úvere č. 0469/13/80257 od ČSOB a.s.

K 31. Decembru 2017 Spoločnosť mala zriadené záložné právo na nehnuteľnosti na LV 6098, vedenom Okresným úradom Nové Mesto nad Váhom pri úvere č. 1739/CC/16 a 1745/CC/16 od Slovenskej sporiteľne, a.s. v hodnote 640 388 EUR Dlhodobý hmotný majetok /hnuteľný majetok/, na ktorý je zriadené záložné právo je v predpokladanej hodnote 1 604 077 EUR pri úvere č. 1739/CC/16 od Slovenskej sporiteľne a.s.. Dlhodobý hmotný majetok /hnuteľný majetok/, na ktorý je zriadené záložné právo je v hodnote 67 562 EUR pri úvere č. 1745/CC/16 od Slovenskej sporiteľne a.s.

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.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu osobné auto v obstarávacej cene 21 896 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 13 899 EUR, k 31. decembru 2017: 8 443 EUR), formu do strekolisu B52 – Tiemme v obstarávacej cene 76 950 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 59 031 EUR, k 31. decembru 2017: 46 614 EUR), osobné auto v obstarávacej cene 27 760 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 24 642 EUR) a osobné auto v obstarávacej cene 18 800 EUR (zostatková cena, k 31. decembru 2017: 17 752 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

COOPBOX Eastern, s. r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	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	338 986	2 147	0	0	341 133	2 147	0
Oceniteľné práva	6 180 172	0	0	0	6 180 172	3 086 843	309 009	0	0	3 395 852	3 093 329	2 784 320
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	3 425 829	311 156	0	0	3 736 985	3 095 476	2 784 320
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	4 968 482	387 598	0	0	5 356 080	3 243 058	248 351	0	0	3 491 409	1 725 424	1 864 671
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	14 119 952	1 331 891	7 500	0	15 444 343	11 674 237	870 233	7 500	0	12 536 970	2 445 715	2 907 373
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	0	986 349	0	0	986 349	0	0	0	0	0	0	986 349
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	19 088 434	2 705 838	7 500	0	21 786 772	14 917 295	1 118 584	7 500	0	16 028 379	4 171 139	5 758 393

COOPBOX Eastern, s. r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	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	25 609 739	2 705 838	7 500	0	28 308 077	18 343 124	1 429 740	7 500	0	19 765 364	7 266 615	8 542 713

COOPBOX Eastern, s. r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 (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
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
Oceniteľné 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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	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 závierka
k 31. decembru 2017

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	12.31.2015	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
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

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 1.1.2017	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	70 440	22 019	70 440	0	22 019
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	15 845	18 929	15 845	0	18 929
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	86 285	40 948	86 285	0	40 948

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.

Zásoby sú poistené pre živél, krádež a vandalizmus spoločnosťou Generali a.s. na sumu 1660 000 EUR. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2017
	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	129 509	64 200	79 616	1 000	113 093
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	129 509	64 200	79 616	1 000	113 093

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

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

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 pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 649 520	4 993 789
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 194 053	1 087 043
Spolu	5 843 573	6 080 832

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom v rámci faktoringovej zmluvy č.100976/CC/16 je do maximálnej výšky 1 400 000 EUR. Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom v rámci zmluvy o úvere č. 1739/CC/16 je do maximálnej výšky 1 203 058 EUR, pri zmluve o úvere č. 1744/CC/16 je do maximálnej výšky 401 019 EUR a pri zmluve o úvere č. 1745/CC/16 do maximálnej výšky 613 00 EUR.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	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	574	896
Upgrade SW	121	0
Ostatné	118	416
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	813	1 312
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	813	1 312

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

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 9 333 500 EUR (k 31. decembru 2016: 9 333 500 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 300 000
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	68 662
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	4 583
Spolu	1 373 245

Rozdiel v účtovnom zisku za rok 2016 bol spôsobený zaokrúhľovaním t.j. bol 1 373 247 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 747 458 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 000	0	0	0	16 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Iné	16 000	0	0	0	16 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	16 000	0	0	0	16 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 265	91 797	97 265	0	91 797
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	79 365	81 952	79 365	0	81 952
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	79 365	81 952	79 365	0	81 952
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 900	9 845	17 900	0	9 845
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Nevyfakturovaný recyklačný fond	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	17 900	9 845	17 900	0	9 845
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0

Dlhodobé rezervy iné boli vytvorené na základe predpokladaných nákladov od materskej spoločnosti na transferové oceňovanie. Krátkodobé rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia boli vytvorené s použitím poisťnej

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

matematiky. Rezervy budú rozpustené na základe vystavených faktúr od dodávateľov a vyčerpanej rezervy na mzdy vrátane sociálneho poistenia.

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. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky v lehote splatnosti	3 303 001	2 970 553
Závazky po lehote splatnosti	884 893	226 877
	4 187 894	3 197 430

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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	969 366	969 366	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 003 173	3 003 173	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	67 903	0	67 903	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	119 799	119 799	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	78 248	78 248	0	0
Daňové záväzky a dotácie	17 308	17 308	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 255 797	4 187 894	67 903	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 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	
– odpočítateľné	-225 634	-191 177
– zdaniteľné	859 294	1 158 062
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Iné	5 995	32 310
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	134 328	209 831

Stav odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	134 328
Stav k 31. decembru 2016	209 831
Zmena	- 75 503

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	6 841	4 659
Tvorba na ťarchu nákladov	19 899	18 068
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-22 148	-15 886
Stav k 31. decembru	4 592	6 841

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.

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

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový úver 1739/CC/16	EUR	1M+2,4%	2017 – 2021	0	0
Splátkový úver 1745/CC/16	EUR	1M+2,4%	2017 – 2021	0	0
ČSOB účelový úver	EUR	3M+3,1%	2013 – 2018	0	176 000
				<u>0</u>	<u>176 000</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Splátkový úver 1739/CC/16	EUR	1M+2,4%	2017 – 2021	314 702	0
Splátkový úver 1744/CC/16	EUR	1M+2,5%	2017 – 2018	303 498	0
Splátkový úver 1745/CC/16	EUR	1M+2,4%	2017 – 2021	367 214	0
ČSOB účelový úver	EUR	3M+3,1%	2013 – 2018	176 000	352 000
				<u>1 161 414</u>	<u>352 000</u>
Spolu				<u>1 161 414</u>	<u>528 000</u>

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 161 414	352 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	176 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 161 414	528 000

Pri úveroch 1739,1745/CC/16 od Slovenskej sporiteľne a.s. má Spoločnosť jeden z dvoch kovenantov: t.j. kovenant podiel vlastného imania na bilančnej sume hodnotu 62%. Hodnota nemá klesnúť pod 70%. Spoločnosť prehodnotila tieto dlhodobé úvery na krátkodobé úvery.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	401 019	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	401 019	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	401 019	0

Spoločnosť uzavrela ZMLUVU O POSKYTNUTÍ NENÁVRATNÉHO FINANČNÉHO PRÍSPEVKU Číslo zmluvy: OPVaI-MH/DP/2016/1.2.2-02/C561 s Ministerstvom hospodárstva SR dňa 20. júna 2017 v maximálnej výške nenávratného príspevku 401 019,25 EUR na inováciu výroby spoločnosti COOPBOX Eastern, s.r.o.

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 osobné autá a 1 formu do strekolisu B52 – Tiemme. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	29 549	4 304	17 873	2 860
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	67 903	4 305	55 057	4 398
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	97 452	8 609	72 930	7 258

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

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	945 428			1 776 020		
z toho teoretická daň 22 %		198 540	21,00 %		390 724	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	583 208	122 474	12,95 %	264 574	58 206	3,28 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-226 380	-47 540	-5,03 %	-344 236	-75 732	-4,26 %
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	-1	0,00 %	0	12	0,00 %
	1 302 256	273 473	28,93 %	1 696 358	373 210	20,01 %
Splatná daň		273 473	28,93 %		373 210	20,01 %
Odložená daň		-75 503	-7,99 %		29 563	1,66 %
Celková vykázaná daň		197 970	20,94 %		402 773	21,68 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

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

F. 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 zvýšenie 561 100 EUR (v roku 2016 zníženie 156 461 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 515 939 EUR (v roku 2015 zníženie 124 416 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k		Zmena stavu	
	31. 12. 2017	31. 12. 2016	2017	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	1 159 500	944 828	214 672	-155 819
Hotové výrobky	976 041	674 775	301 266	31 403
Spolu	<u>2 135 541</u>	<u>1 619 603</u>	<u>515 938</u>	<u>-124 416</u>
Manká a škody			0	0
Reprezentačné			0	0
Iné			45 162	-32 045
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát			<u>561 100</u>	<u>-156 461</u>

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Tržby z predaja majetku	5 000	500
Tržby z predaja materiálu	441 595	825 142
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring	2 671 494	1 026 454
Iné	12 661	7 112
Spolu	<u>3 130 750</u>	<u>1 859 208</u>

3. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	2 077 420	1 846 260
Sociálne, zdravotné poistenie	720 026	638 729
Sociálne zabezpečenie	107 066	93 424
Spolu	<u>2 904 512</u>	<u>2 578 413</u>

4. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 377	2 764
Spolu	<u>3 377</u>	<u>2 764</u>

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:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky	35 297	35 136
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	35 297	35 136

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Doprava	1 139 428	949 821
Nájomné	401 089	382 511
Opravy a udržiavanie	355 248	378 839
Cost sharing	462 000	410 000
Personal leasing	154 154	145 055
Výrobné služby	50 906	28 726
Provízie	341 442	176 555
Strážne služby	40 344	38 693
Cestovné	15 427	13 081
Telefónne poplatky	16 206	20 199
Audit a poradenstvo	149 079	123 380
Iné	178 326	162 646
Spolu	3 303 649	2 829 506

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Zostatková cena predaného DHM	0	0
Zostatková cena predaného materiálu	385 260	813 522
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-16 416	40 527
Postúpenie (predaj) pohľadávky -faktoring	2 671 494	1 026 454
Iné	85 587	60 902
Spolu	3 125 925	1 941 405

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 466	4 690
Spolu	3 466	4 690

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	28 184	29 549
Bankové poplatky	23 420	13 576
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	51 604	43 125

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	9 845	8 950
Iné uisťovacie služby	0	8 950
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0 0	0
Spolu	9 845	17 900

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 a	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017 h	2016 i
Francúzsko	11 067 512	11 714 932	128 996	60 714	1 870	2 185	11 198 378	11 777 831
Taliansko	1 320 750	1 362 742	12 473	9 866	753 682	936 996	2 086 905	2 309 604
Poľsko	460 320	391 907	60 462	74 581	280	525	521 062	467 013
Chorvátsko	464 140	413 199	7 268	17 263		0	471 409	430 462
Bulharsko	212 967	225 919	6 054	0		0	219 021	225 919
Slovensko	240 869	210 995	33 358	29 847	3 831	3 326	278 057	244 168
Maďarsko	108 519	170 268	5 330	13 520		0	113 849	183 788
Rumunsko	80 702	111 270	7 339	2 254		0	88 041	113 524
Rakúsko	515 265	437 789	1 028 897	340 933	12 330	1 100	1 556 492	779 822
Fínsko	40 890	56 762	3 093	8 658	2 000	4 090	45 983	69 510
Česká rep.	64 203	89 683	295	904	390	0	64 889	90 587
Srbsko	132 701	139 979	4 772	3 474	10 483	10 727	147 956	154 180
Španielsko		0		0	279 394	297 480	279 394	297 480
Slovinsko	169 439	116 382	13 879	196		0	183 318	116 578
Albánsko	35 827	58 124	1 944	5 180	8 542	10 768	46 313	74 072
Švédsko		46 380		2 664		0	0	49 044
Bosna a	98 036	96 358	1 146	4 846		0	99 182	101 204
Nemecko	141 185	95 872		0	7 488	6 500	148 674	102 372
Lotyšsko	61 923	113 643	6 046	3 296		0	67 969	116 939
Dánsko	4 804		27		-551		4 280	0
Ukrajina							0	0
Belgicko	897 253						897 253	0
Ukrajina	2 533						2 533	0
Iné		8 480		0		0	0	8 480
Spolu	16 119 839	15 860 684	1 321 380	578 196	1 079 738	1 273 697	18 520 957	17 712 577

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

Po 31. decembri 2017 nastali tieto udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- S účinnosťou od 7. februára 2018 Spoločnosť nahradila jedného z dvoch konateľov iným konateľom.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENCH 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 S.P.A. – Italy.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

a	b	2017 c	2016 d
Materská spoločnosť			
COOPBOX GROUP S.P.A.	01	2 073 205	729 699
COOPBOX GROUP S.P.A.	02	1 594 613	2 152 304
COOPBOX GROUP S.P.A.	03	461 927	280 575
COOPBOX GROUP S.P.A.	05	746 529	790 483
COOPBOX GROUP S.P.A.	08	1 650 000	2 250 000

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

08 – Dlhodobá pôžička splatná k 27.11.2019, úročenie EURIBOR 3M + 3,5%

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017 C	2016 d
a	b		
COOPBOX HISPANIA S.L.U.	01	14 605	147 080
COOPBOX HISPANIA S.L.U.	02	37 684	0
COOPBOX HISPANIA S.L.U.- licenčné poplatky	05	278 680	297 480
COOPBOX HISPANIA S.L.U.	03	7 173	0
POLIEMME S.R.L.	01	0	0
POLIEMME S.R.L.	02	0	0
DYNAPLAST S.L.U.	01	0	0
DYNAPLAST S.L.U.	02	0	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ATHENIA – NET S.R.L.	01	25 872	0
ATHENIA – NET S.R.L.	03	0	26 752
TWINERGY	01	0	0
SAGIF –prijatie pôžičky	08	0	0
SAGIF –nákladové úroky z prijatie pôžičky	08	0	0
ONO PACKAGING	01	38 898	30 975
ONO PACKAGING	02	9 043 098	10 152 933
ONO PACKAGING	03	75 061	7 496
ONO PACKAGING	08	0	0
CCPL SC	01	0	0
CCPL SPA	01	10 297	0
CCPL SPA	03	0	5 948

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2017 EUR	2016 EUR
K 1. Januáru	129 509	109 303
Tvorba opravnej položky	64 200	129 509
Použitie opravnej položky	1 000	0
Zrušenie opravnej položky	79 616	109 303
K 31. Decembru	113 093	129 509

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. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 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	912 905	0	0	68 662	981 567
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	912 905	0	0	68 662	981 567
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	827 450	0	0	4 583	832 033
Nerozdelený zisk minulých rokov	827 450	0	0	4 583	832 033
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	1 300 000	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 373 247	747 458	-2	-1 373 245	747 458
Spolu	14 903 452	724 784	0	0	14 350 908

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 1.1.2016 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	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	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	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	782 500	0	0	44 890	827 450
Nerozdelený zisk minulých rokov	782 500	0	0	44 890	827 450
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	1 200 000	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 310 411	1 373 247	0	-1 310 411	1 373 247
Spolu	14 730 145	1 373 247	0	0	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

J. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 667 493	292 285
Zaplatené úroky	-28 184	-29 549
Prijaté úroky	17 654	35 136
Zaplatená daň z príjmov	-344 124	-473 762
Vyplatené dividendy*	-1 300 000	- 1 200 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 012 839	-1 375 890
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 012 839	-1 375 890
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku *	-2 143 365	-410 647
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 000	500
Obstaranie investícií	0	0
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky *	300 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 838 365	-410 147
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 038 714	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-405 300	-352 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	633 414	-352 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-192 112	-2 138 037
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	207 572	2 345 609
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	15 460	207 572

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

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	938 315	1 770 433
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 429 740	1 447 498
Opravná položka k pohľadávkam	-16 416	20 206
Opravná položka k zásobám	-45 337	7 481
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	3 466	4 690
Nerealizované kurzové zisky	-3 377	-2 764
Rezervy	-5 468	5 618
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 000	-500
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 295 923	3 252 662
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)*	-261 441	-2 778 373
Úbytok (prírastok) zásob	-580 624	-174 458
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 213 635	-7 546
Peňažné toky z prevádzky	2 667 493	292 285

* Spoločnosť v roku 2017 započítala čiastočnú úhradu pôžičky materskej spoločnosti so záväzkom z obstarania investície vo výške 300 000 EUR a výška neuhradených záväzkov z obstarania dlhodobého hmotného majetku bola k 31. decembru 2017 vo výške 262 473 EUR. Spoločnosť započítala dividendy v roku 2016 vo výške 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.