

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Názov a sídlo

Schur Flexibles Moneta s.r.o.
Cukrovarská 8/32
075 01 Trebišov

Spoločnosť Schur Flexibles Moneta s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. decembra 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 14. januára 2014 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 35951/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- reklamné a marketingové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výroba výrobkov z papiera
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

Spoločnosť sa zaoberá výrobou a predajom obalových materiálov z papiera, lepenky a materiálov na báze umelých hmôt.

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90	85
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	83	90
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením spoločníkov mimo valného zhromaždenia na základe návrhu konateľa Spoločnosti 17. júla 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 5. júla 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. októbra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s. r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Mario Freissl (od 25.11.2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Schur Flexibles Holding GesmbH	74 250	99	99	
Schur Flexibles GmbH	750	1	1	-
Spolu	75 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Schur Flexibles Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Schur Flexibles GmbH, so sídlom Römerstraße 12, 87437 Kempten, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti alebo na internetovej stránke www.bundesanzeiger.de

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Atlas Flexibles Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Atlas Flexibles GmbH, so sídlom Römerstr. 12, 87437, Kempten (Allgäu), Bayern Germany. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

K 31. decembru 2017 krátkodobé záväzky Spoločnosti (vrátane krátkodobého záväzku voči podnikom v skupine vo výške 4 273 tis. EUR) prevyšujú krátkodobé aktíva o 3 455 tis. EUR. Spoločnosť za rok 2017 dosiahla stratu a je závislá na financovaní od spriaznených osôb. Spoločnosť získala písomné potvrdenie ohľadne podpory pri financovaní od spoločnosti Schur Flexibles Holding GesmbH.

Vedenie Spoločnosti zmenou obchodnej stratégie a racionalizačnými opatreniami plánuje znížiť jednotkové náklady a zvýšiť výnosy. Schopnosť nepretržitého pokračovania v spoločnosti závisí od úspešnej implementácie podnikateľského zámeru a pokračujúcej podpory od materskej spoločnosti a ostatných spoločností konsolidovaného celku, ktorú ako sa uvádza vyššie, materská spoločnosť plne vyjadrila písomne prostredníctvom "Letter of support". Manažment Spoločnosti je plne presvedčený že spoločnosť bude plynule pokračovať vo svojej činnosti v nasledujúcom období a teda táto účtovná závierka k 31. decembru 2017 je zobrazená na báze nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

(b) 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.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Goodwill sa odpisuje nerovnomerne. Percentuálny ročný odpis je nastavený na základe odhadovanej výšky budúcich diskontovaných peňažných tokov.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Goodwill	Rôzny	individuálny	Podľa očakávaných budúcich úžitkov.
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

ODPISOVANIE GOODWILLU																	
rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	sumar
odpis v %	3,70%	10,90%	11,00%	8,40%	8,30%	8,30%	7,50%	6,80%	6,10%	5,50%	5,00%	4,50%	4,10%	3,70%	3,30%	2,90%	100,00%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby 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	30 až 40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

(c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ťarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

Dňa 1. mája 2014 nastali právne účinky zlúčenia spoločností MONETA PACKAGING SK s.r.o. ako zanikajúcej spoločnosti bez likvidácie a Schur Flexibles Moneta s.r.o. ako nástupníckej spoločnosti. Pri zlúčení vznikol goodwill vo výške 4 508 949 EUR. Zároveň súčasťou dlhodobého nehmotného majetku zanikajúcej spoločnosti bol goodwill v zostatkovej hodnote 8 502 821 EUR (prevzatého v brutto hodnote 8 588 325 s príslúchajúcimi oprávkami v hodnote 85 504 EUR), ktorý vznikol pri nepeňažnom vklade vlastníka spoločnosti MONETA PACKAGING SK s.r.o. v roku 2013.

Spoločnosť Schur Flexibles Moneta s.r.o. ponížila výšku goodwillu o 71 875 EUR k 31. decembru 2014 a ďalšie poníženie goodwillu o 394 500 EUR zaúčtovala k 31. decembru 2015, čím sa finálna výška goodwillu v obstarávacej hodnote upravila na 12 630 899 EUR.

Spoločnosť nevykonala posúdenie hodnoty goodwillu za účelom identifikovania možného znehodnotenia a následného zníženia hodnoty na úrovni Spoločnosti vzhľadom na skutočnosť, že toto posúdenie sa vykonáva centrálne na úrovni skupiny Atlas Flexibles Group.

(d) Zásoby

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) znížené o zľavy z ceny. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorba sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť vytvorila rezervy:

- na nevyčerpanú dovolenku (na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky za rok 2017)
- na odmeny zamestnancom (na základe pracovných zmlúv zamestnancov)
- na náklady na overenie účtovnej závierky (na základe zmluvy s auditorskou spoločnosťou)

(i) 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.

(j) Daň z príjmu

Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(m) Cudzía mena

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

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

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

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

(n) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb.

(o) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na strane 31 až 34.

Goodwill sa odpisuje nerovnomerne. Percentuálny ročný odpis je nastavený na základe odhadovanej výšky budúcich diskontovaných peňažných tokov.

Na majetok je zriadené záložné právo v prospech Deutsche Bank AG ako zábezpeka za poskytnutý úver. Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 614 667
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a. s. pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 15 300 tis. EUR (2016: 7 000 tis. EUR).

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	35 887	20 291	0	0	56 178
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej	15 730	0	4 517	0	11 213
Výrobky	31 748	0	198	0	31 550
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	83 365	20 291	4 715	0	98 941

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	164 250	0	122 524	5 839	35 887
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej	16 084	11 972	5 672	6 654	15 730
Výrobky	30 922	11 007	10 181	0	31 748
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	211 256	22 979	138 377	12 493	83 365

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny dopytu po výrobkoch a materiáloch zo strany zákazníka.

Zásoby sú poistené v poisťovni Generali Poisťovňa, a. s. pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 300 tis. EUR (2016: 3 000 tis EUR)

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 225	0	0	12 724	1 501
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 225	0	0	12 724	1 501
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	25 513 345	0	0	0	25 513 345
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	25 513 345	0	0	0	25 513 345
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 527 570	0	0	12 724	25 514 846

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	141 121	0	126 896	0	14 225
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	141 121	0	126 896	0	14 225
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	25 813 829	0	300 484	0	25 513 345
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	25 813 829	0	300 484	0	25 513 345
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 954 950	0	300 484	0	25 527 570

V dôsledku zlúčenia Spoločnosti so spoločnosťou MONETA PACKAGING SK s.r.o. boli k 1.5.2014 prevzaté pohľadávky aj s opravnou položkou vo výške 25 417 tisíc eur. Pohľadávka vznikla z titulu precenenia nepeňažného vkladu predchádzajúceho vlastníka do spoločnosti Moneta Packaging pred jej zlúčením so Schur Flexibles Moneta v roku 2014 na reálnu hodnotu. V tejto súvislosti Spoločnosť eviduje súdny spor (pozn. L, ods.2).

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	762 122	190 839	952 961
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	32 548	0	32 548
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	729 574	190 839	920 413
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	627 651	25 513 344	26 140 995
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	626 480	0	626 480
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 171	25 513 344	25 514 515
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 389 773	25 704 183	27 093 956

Spoločnosť eviduje pohľadávku vo výške 488 676 EUR voči daňovému úradu z titulu dorubenia DPH v júni 2014 za predchádzajúce obdobie roku 2014. Vzhľadom na to, že súvisiace transakcie boli uskutočnené pred zlúčením Spoločnosti so spoločnosťou MONETA PACKAGING SK, s.r.o., prostriedky na úhradu DPH boli poskytnuté predchádzajúcim vlastníkom Spoločnosti (MONETA S, s.r.o.), a Spoločnosť túto sumu zároveň eviduje ako záväzok, ktorý je splatný do výšky DPH vrátenej daňovým úradom. Spoločnosť využíva dostupné zákonné možnosti a uplatňuje si pohľadávku voči daňovému úradu. V súčasnosti sa čaká na rozhodnutie Krajského súdu v Košiciach v tejto veci. V prípade neuznania nároku Spoločnosti na pohľadávku zanikne taktiež súvisiaci záväzok voči spoločnosti MONETA S, s.r.o. bez vplyvu na výsledok hospodárenia Spoločnosti.

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

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	973 816	191 279	1 165 095
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 342	0	10 342
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	963 474	191 279	1 154 753
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	718 519	25 513 978	26 232 497
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	718 297	0	718 297
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	222	25 513 978	25 514 200
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 692 335	25 705 257	27 397 592

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.
Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	2 211	6 769
Bežné bankové účty	21 894	232 244
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	24 105	239 013

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Poistenie	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 367	52 734
Poistenie	2 313	3 642
Nájomné	590	930
IT poplatky, softvérové služby	6 332	8 399
Telefónne služby	781	779
Ostatné	351	1 426
Gravírovanie valcov	0	37 558
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	10 367	52 734

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (2017)				k 31. 12. 2017 f
	Stav	Tvorba d	Použitie e	Zrušenie f	
	k 31.12.2016 b				
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	145 603	151 757	106 512	39 091	151 757
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	81 702	89 789	81 702	0	89 789
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	81 702	89 789	81 702	0	89 789
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	16 100	19 000	15 200	900	19 000
Odmeny pracovníkom	47 801	42 968	9 610	38 191	42 968
	63 901	61 968	24 810	39 091	61 968
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	63 901	61 968	24 810	39 091	61 968

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)					
	Stav				Stav
	k 31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2016
a	b	d	e	f	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	143 373	145 603	141 759	1 614	145 603
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 843	81 702	45 843	0	81 702
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	45 843	81 702	45 843	0	81 702
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	8 360	16 100	8 360	0	16 100
Odmeny pracovníkom	89 170	47 801	87 556	1 614	47 801
Vrátené platby	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	97 530	63 901	95 916	1 614	63 901

Rezerva na bonusy pracovníkom bola vytvorená na základe platných pracovných zmlúv so zamestnancami.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Bežné účtovné obdobie (2017)

Závazky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 640 786	0	0	9 640 786
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	9 257 617	0	0	9 257 617
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	31 119	0	0	31 119
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	352 050	0	0	352 050
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 640 786	0	0	9 640 786
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 184 846	1 236 466	2 421 312
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	118 408	384 565	502 973
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 066 438	851 901	1 918 339
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 631 540	807 218	4 438 758
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 450 408	319 504	3 769 912
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	88 827	0	88 827
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	68 710	0	68 710
Daňové záväzky a dotácie	0	0	23 533	0	23 533
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	62	487 714	487 776
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 816 386	2 043 684	6 860 070

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Záväzky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (2016)				
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 665 917	0	0	9 665 917
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	9 257 617	0	0	9 257 617
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	24 912	0	0	24 912
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	383 388	0	0	383 388
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 665 917	0	0	9 665 917
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	918 218	799 543	1 717 761
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	84 554	153 315	237 869
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	833 664	646 228	1 479 892
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 401 553	487 714	1 889 267
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	717 805	0	717 805
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	104 480	0	104 480
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	128 683	0	128 683
Daňové záväzky a dotácie	0	0	21 640	0	21 640
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	428 945	487 714	916 659
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 319 771	1 287 257	3 607 028

Poznámky Úč POD 3 - 01	DIČ: 2 0 2 4 0 3 4 3 4 2	IČO: 4 7 2 5 3 2 0 7
------------------------	--------------------------	----------------------

Spoločnosť eviduje záväzok vo výške 488 676 EUR voči spoločnosti MONETA S, s.r.o. ktorý je splatný do výšky DPH vrátenej daňovým úradom (viď pozn. F.3).

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	31.12.2017	31.12.2016
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-1 967 553	0	28 515	-1 939 038
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	1 904 036	0	2 678 956	4 582 992
Nevyužitie daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	141 894	0	120 715	262 609
Celkom	78 377	0	2 828 186	2 906 563
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	16 459	0	593 919	610 378
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	16 459		593 919	610 378
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	383 388		-31 338	352 050

Spoločnosť sa rozhodla neučtovať o odloženej daňovej pohľadávke z daňových strát z dôvodu neistých budúcich daňových výnosov, oproti ktorým by sa budúca daňová pohľadávka využila. Kumulované daňové straty si Spoločnosť môže uplatniť v štruktúre stanovenej zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov do roku 2021.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 912	18 051
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 807	6 861
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 807</i>	<i>6 861</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>600</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 119	24 912

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.

6. Prijaté úvery:

Štruktúra úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 f
Dlhodobé úvery					
Dlhodobý úver v rámci skupiny	EUR	5% p.a.	30.6.2020	9 257 617	9 257 617
Dlhodobé úvery spolu				9 257 617	9 257 617
Krátkodobé úvery					
Krátkodobý úver v rámci skupiny	EUR	5% p.a.	neurčený	3 393 813	674 215
Krátkodobé úvery spolu				3 393 813	674 215
Spolu				12 651 430	9 931 832

Schur Flexibles GmbH podpísala 14. júla 2015 úverovú zmluvu – Facilities Agreement s Deutsche Bank Luxembourg S.A., Commerzbank Aktiengesellschaft a Raiffeisenlandesbank Oberösterreich AG.

Spoločnosť Schur Flexibles Moneta s.r.o. podpísala zmluvu o vnútroskupinovom úvere s Schur Flexibles GmbH, ktorá je viazaná na zmluvu „Facilities Agreement“, a vykazuje ho ako dlhodobý. V prípade, ak by materská spoločnosť nespĺňala kovenanty a musela by predčasne splatiť úver, potom aj spoločnosť Schur Flexibles Moneta s.r.o. by musela splatiť skupinový úver materskej spoločnosti predčasne.

Úroková sadzba sa v roku 2017 oproti roku 2016 zmenila zo 6 % p.a. na 5 % p.a.

Úver je zabezpečený záložným právom na dlhodobý majetok. Hodnota je vyčíslená v časti F, v bode 1.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Obaly		Služby a ostatné predaje		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
		b	f	f		
Slovenská republika	25 662	32 971	500	1 141	26 162	34 112
Veľká Británia	44 330	70 536	7 910	2 029	52 240	72 565
Nemecko	1 424 681	1 069 729	119 116	180 179	1 543 797	1 249 908
Kazachstan	3 001 845	4 169 266	0	0	3 001 845	4 169 266
Poľsko	1 353 567	1 274 549	78 268	206 606	1 431 835	1 481 155
Ostatné	1 761 968	852 322	161 065	20 185	1 923 033	872 507
Spolu	7 612 053	7 469 373	366 859	410 140	7 978 912	7 879 513

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 110 366 EUR (v roku 2016 zvýšenie 34 739 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 110 366 EUR (v roku 2016 zvýšenie 32 168 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
	b		c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	489 684		122 524	48 139	367 160	74 385
Výrobky	75 959		332 753	374 970	-256 794	-42 217
Zvieratá	0		0	0	0	0
Spolu	565 643		455 277	423 109	110 366	32 168
Manká a škody					0	2 571
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Iné						0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					110 366	34 739

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	42 813	24 649
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	2 973
Tržby za predaj šrotu	16 495	18 333
Prebytok na sklade	0	1 356
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	26 318	1 987
Finančné výnosy, z toho:	14 743	76 320
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>14 743</i>	<i>76 314</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	622	2 675
Kurzové zisky realizované	14 121	73 639
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>6</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosové úroky	0	6
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	7 612 053	7 469 373
Tržby z predaja služieb	366 859	410 140
Tržby za materiál	0	0
Aktívacia (účtová skupina 62)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	7 978 912	7 879 513

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 721 892	2 887 071
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>32 600</i>	<i>42 900</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	32 600	25 000
Iné uisťovacie služby	0	8 500
Súvisiace auditorské služby	0	1 900
Daňové poradenstvo	0	7 500
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 689 292</i>	 <i>2 844 171</i>
Certifikačný audit a služby kvality	27 890	24 685
Konzultačné služby	39 600	39 976
Provízie	165 052	122 698
Prepravné služby	383 639	381 589
Nájomné	26 102	60 488
Transakčné služby	629 798	1 044 882
Úprava valcov na výrobu	539 086	194 678
Poradenstvo, posudky	18 844	68 626
Služby právnicke, notárske	6 952	9 780
Opravy a udržiavanie	71 666	63 865
Trade mark fee a manažment fee	118 000	124 000
Ostatné služby v rámci skupiny	141 144	259 972
Cestovné	65 085	79 515
Technická podpora skupina, služby vedenia	190 216	202 342
Ostatné	266 218	167 075
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 664 515	 444 718
Manká a škody	0	7 202
Odpis pohľadávky	0	8 897
Poistenie majetku	30 320	36 398
Iné	634 195	392 221
 Finančné náklady, z toho:	 672 538	 465 146
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>56 198</i>	<i>76 672</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 811	7 458
Kurzové straty realizované	48 387	69 214
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>616 340</i>	 <i>388 474</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	604 714	378 810
Bankové poplatky	4 754	5 689

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 491 871			-3 021 580		
teoretická daň		-943 293	21,00 %		-664 748	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 686 183	354 098		1 251 980	275 436	
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 782	-1 844		-8 071	-1 776	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	2 678 956	562 581		1 904 036	418 888	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-28 458	1,00 %		27 800	0,92 %
Splatná daň z príjmov		2 880	0,00 %		2 881	0,10 %
Odložená daň z príjmov		-31 338	1,00 %		24 919	0,82 %
Celková daň z príjmov		-28 458	1,00 %		27 800	0,92 %

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znížila daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 582 992	1 904 036
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok		0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	10 000	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Zásoby prijaté na spracovanie	5 059	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

V nájme má Spoločnosť 4 kusy vysokozdvížných vozíkov, doba prenájmu 72 mesiacov.

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť eviduje súdny spor na Okresnom súde Michalovce voči Monete S, s.r.o., kde Spoločnosť vystupuje ako žalovaná strana vo veci údajných nárokov spoločnosti Moneta S, s.r.o. podľa zmluvy o uzavretí zmluvy o prevode 100%-ného obchodného podielu v MONETA PACKAGING SK, s.r.o. . Výsledok súdneho sporu je neistý. Spoločnosť verí že nároky žalujúcej strany sú neoprávnené.

Materská spoločnosť vydala potvrdenie Spoločnosti, že preberá všetky potenciálne záväzky a aktíva vyplývajúce z uvedeného súdneho sporu.

2. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Ako je uvedené v časti F.3 poznámok, Spoločnosť eviduje súdny spor na Medzinárodnom rozhodcovskom súde vo Viedni v súvislosti s pohľadávkou 25 417 tisíc eur voči Monete S s.r.o. a jej konateľom. Spoločnosť vystupuje ako žalujúca strana. Materská spoločnosť vydala potvrdenie Spoločnosti, že preberá všetky potenciálne záväzky a aktíva vyplývajúce z uvedeného súdneho sporu. V apríli 2018 vydal súd rozhodnutie v prospech Spoločnosti (pozn. O).

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup materiálu	01	19 041	16 425
Nákup služieb	01	497 288	179 597
Iné obchody (nákup)	01	15 368	16 764
Predaj výrobkov	02	55 694	154 435
Predaj služieb	02	85 280	234 630
Transakcie so spriaznenými podnikmi			
Poskytnutie služieb	11	0	0
Transakcie s pridruženými podnikmi			
Predaj výrobkov	02	0	0
Pohládávka	11	0	0

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	01	0	0
z toho: realizované transakcie	01	0	0
Nákup služieb - poradenstvo v oblasti odbytu (dohodnuté obchody)	01	302 048	407 044
z toho: realizované transakcie	01	302 048	407 044
Poistné	11	17 061	22516
Kapitalizácia prijatej pôžičky	11	0	0
Prijatie úročenej pôžičky	08		3 000 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	604 714	384 499
Dcérska spoločnosť			
Poskytnutá záruka na bankový úver	10	0	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	32 548	10 342
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	32 548	10 342
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	9 257 617	9 257 617
Záväzky z obchodného styku	502 973	237 869
Úroky z úveru	376 099	43 590
Záväzok z Cashpoolu	3 393 813	674 215
Spolu pasíva	13 530 502	10 213 291

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

Po 31. decembri 2017 nastali nasledovné významné udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností. V apríli 2018 Medzinárodný rozhodcovský súd (International Court of Arbitration at International Chamber of Commerce (ICC)) priznal Spoločnosti plnenie vo výške 12 242 tis. EUR ako istiny plus prislúchajúce úroky vo výške 12 242 tis EUR. Vymožiteľnosť pohľadávky je zatiaľ neistá. Ako je uvedené v časti L.2, záväzky a pohľadávky z uvedeného súdneho sporu prebrala materská spoločnosť.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 000	0	0	0	75 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 861 000	0	0	0	10 861 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	4 429	0	0	0	4 429
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	84 155	0	0	0	84 155
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 265 482	0	0	-3 049 379	-4 314 861
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 049 379	-4 463 412	0	3 049 379	-4 463 412
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 709 723	-4 463 412	0	0	2 246 311

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie	75 000	0	0	0	75 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 861 000	0	0	0	10 861 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	4 429	0	0	0	4 429
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	84 155	0	0	0	84 155
Neuhradená strata minulých rokov	0	-22 693	0	-1 242 789	-1 265 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 242 789	-3 049 379	0	1 242 789	-3 049 379
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	9 781 795	-3 072 072	0	0	6 709 723

Spoločnosť v roku 2016 účtovala o oprave významných chýb minulých období.

Spoločnosť upravovala daň z roku 2015 cez vlastné imanie (suma 22 693 EUR)

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov v plnej výške.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Spoločnosť vykazuje Cash Flow nepriamou metódou. Prehľad peňažných tokov za bežné a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-4 491 870	-3 021 580
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 030 600	955 069
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 401 771	1 173 071
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 853	-545 556
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	42 368	-44 063
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	604 714	378 810
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-6
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-21 106	-7 187
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	571 189	597 879
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	259 149	-87 553
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	526 110	966 219
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-214 070	-280 787
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-1 890 081	-1 468 632
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		6
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-274 155	- 366 065
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-2 164 236	-1 834 691
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	41 607	146 247
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-2 122 629	-1 688 444

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-24 563	-11 605
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-823 889	-1 837 595
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	34 625	38 600
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-813 827	-1 810 600
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 721 548	3 678 904
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 721 548	3 678 904
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajímateľa vecí (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 721 548	3 678 904
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-214 908	179 860
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	239 013	59 153
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 105	239 013
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	24 105	239 013

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	43 132	0	12 630 899	0	0	0	12 674 031
Prírastky	0	0	0	0	0	24 563	0	24 563
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	24 563	0	0	0	-245 630	0	0
Stav k 31.12.2017	0	67 695	0	12 630 899	0	0	0	12 698 594
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	18 803	0	2 208 887	0	0	0	2 227 690
Prírastky	0	14 216	0	972 580	0	0	0	986 796
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	33 019	0	3 181 468	0	0	0	3 214 486
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	24 329	0	10 422 012	0	0	0	10 446 341
Stav k 31.12.2017	0	34 676	0	9 449 432	0	0	0	9 484 108

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	31 527	0	12 630 899	0	0	0	12 662 426
Prírastky	0		0	0	0	11 605	0	11 605
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 605	0	0	0	-11 605	0	0
Stav k 31.12.2016	0	43 132	0	12 630 899	0	0	0	12 674 031
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	9 407	0	1 349 985	0	0	0	1 359 392
Prírastky	0	9 396	0	858 902	0	0	0	868 298
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	18 803	0	2 208 887	0	0	0	2 227 690
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	22 120	0	11 280 914	0	0	0	11 303 034
Stav k 31.12.2016	0	24 329	0	10 422 012	0	0	0	10 446 341

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	603 196	2 519 167	2 176 083	0	0	0	1 150 179	54 354	6 502 979
Prírastky	0	0	0	0	0	0	541 381	24 050	565 431
Úbytky	0	0	51 160	0	0	0	0	54 354	105 514
Presuny	0	40 822	459 391	0	0	0	-500 213	0	0
Stav k 31.12.2017	603 196	2 559 989	2 584 314	0	0	0	1 191 347	24 050	6 962 896
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	225 888	511 931	0	0	0	0	0	737 819
Prírastky	0	88 257	340 237	0	0	0	0	0	428 494
Úbytky	0	0	51 160	0	0	0	0	0	51 160
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	314 145	801 008	0	0	0	0	0	1 115 152
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	603 196	2 293 279	1 664 153	0	0	0	1 150 179	54 354	5 765 161
Stav k 31.12.2017	603 196	2 245 844	1 783 307	0	0	0	1 191 347	24 050	5 847 744

Poznámky Úč POD 3 - 01	DIČ: 2 0 2 4 0 3 4 3 4 2	IČO: 4 7 2 5 3 2 0 7
------------------------	--------------------------	----------------------

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	559 528	2 202 251	1 445 275	0	0	0	2 000	120 650	4 329 704
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 353 710	365 102	2 718 812
Úbytky	0	43 138	64 000	0	0	0	7 000	431 398	545 536
Presuny	43 668	360 054	794 809	0	0	0	-1 198 531	0	0
Stav k 31.12.2016	603 196	2 519 167	2 176 084	0	0	0	1 150 179	54 354	6 502 980
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	145 808	310 110	0	0	0	0	0	455 918
Prírastky	0	123 218	266 244	0	0	0	0	0	389 462
Úbytky	0	43 138	64 423	0	0	0	0	0	107 561
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	225 888	511 931	0	0	0	0	0	737 819
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	559 528	2 056 443	1 135 165	0	0	0	2 000	120 650	3 873 786
Stav k 31.12.2016	603 196	2 293 279	1 664 153	0	0	0	1 150 179	54 354	5 765 161