

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	DS Smith Slovakia s.r.o. Dolné Hony 435/21, 94901 Nitra
Dátum založenia	03. apríla 2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	19. mája 2006
Hospodárska činnosť	– Výroba obalov a výrobkov z papiera, kartónu, plastov a netkaných látok – Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) – Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	352	308
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	379	336
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	2	2

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť DS Smith Slovakia s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti DS Smith Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. mája 2017 do 30. apríla 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016/2017

Účtovnú závierku spoločnosti DS Smith Slovakia s.r.o., za hospodársky rok 2016/2017 schválili spoločníci mimo valného zhromaždenia (per rollam) dňa 17.11.2017

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	konateľ	Mark Allen Smith (od 27.8.2013)
	konateľ	Jean-Philippe Coste (od 27.6.2015)
	konateľ	Kevin Christopher Grogan (od 2.3.2017)
Prokúra	prokurista	Ing. František Beták
	prokurista	Tobias Knoop
	prokurista	Ing. Stanislava Nachajová
	prokurista	Zoltán Kovács
Výkonné vedenie	prokurista	Alexander Kayser
	riaditeľ divízie Kayzersberg	Ing. František Beták
	riaditeľ divízie Worldwide Dispensers	Ing. Miroslav Učnay

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní/Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základom imaní v %
	v eurách	v %		
DS Smith Luxemburg S.a.r.l.	3 093 706	99,99	99,99	
David S. Smith B.V.	996	0,01	0,01	
Spolu	3 094 702	100,00	100,00	

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DS Smith, Plc. so sídlom na Artillery Row 4-16, Londýn SW 1P RZ, Veľká Británia.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti DS Smith, Plc. je sprístupnená v jej sídle Artillery Row 4-16, Londýn SW 1P RZ, Veľká Británia.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok končiaci 30. apríla 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť dosiahla za rok končiaci sa k 30.4.2017 zisk vo výške 1 921 085 EUR (v roku končiacom 30.4.2016 bola strata vo výške 292013 EUR). Pokračovanie v činnosti spoločnosti závisí od podpory materskej spoločnosti. Materská spoločnosť DS Smith Plc sa zaviazala, že bude spoločnosť finančne a inak podporovať po dobu 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky s cieľom zabezpečiť primeranú likviditu a nepretržité trvanie jej činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (služby, prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním.
Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou.
Divízia Kaysersberg – pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
Divízia Worldwide Dispensers – úbytok zásob sa oceňuje metódou skutočných resp. štandardných nákladov.
Do vedľajších nákladov vstupuje prepravné.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku tovaru sa používa metóda FIFO.
Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú, tak ako je uvedené vyššie.
- d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
Analytická evidencia zásob je vedená podľa jednotlivých druhov materiálu, tovaru, polotovarov, výrobkov.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
Pri tvorbe opravných položiek účtovná jednotka zohľadňuje dočasné riziká, straty a znehodnotenia, týkajúce sa jednotlivých zložiek majetku, ktoré boli zistené pri inventarizácii pohľadávok.
Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase vykazovania.
- g) Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, ktoré sú ocenené menovitou hodnotou.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- i) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na: nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, odmeny, nevyfakturované dodávky a služby, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervy na skontá a reklamácie.

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- k) Pôžičky sa oceňujú:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – výdavky budúcich období sa oceňujú očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku v porovnaní jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - divízia Kayserberg – k zásobám bez obratu nad 1 rok vo výške 25 % , nad 2 roky vo výške 50 % , nad 3 roky vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - divízia Worldwide Dispensers - k zásobám bez obratu nad 1 rok vo výške 25 % , nad 2 roky vo výške 50 % , nad 3 roky vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam sa vytvárajú k pochybným a nedobytným pohľadávkam podľa internej smernice nasledovne:

pohľadávky 61 -90 dní po splatnosti	15% z menovitej hodnoty pohľadávky,
pohľadávky 91 -180 dní po splatnosti	25% z menovitej hodnoty pohľadávky,
pohľadávky 181 -360 dní po splatnosti	50% z menovitej hodnoty pohľadávky,
pohľadávky nad 360 dní po splatnosti	100% z menovitej hodnoty pohľadávky.
 - pohľadávky voči zákazníkom v bankrote alebo likvidácii 100% z menovitej hodnoty pohľadávky

Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase vykazovania.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 -30 rokov	5,0 %
Technické zhodnotenie prenajatého majetku	10 rokov	10,0 %
Stroje a zariadenia	5-12 rokov	20 – 8,3 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	5-6 rokov	20-16,7 %
Softvér	5 rokov	28,6 %
Výpočtová technika, drobný majetok	3 roky	33,3%

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t. j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Druhy majetku pri ktorých bol uplatnený komponentný spôsob odpisovania: Extrúzna linka II s príslušenstvom, nový nábytok v prístavbe Hurbanovo.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V hospodárskom roku nenastali zmeny v účtovných zásadách a metódach.

13. Informácie uvedené v tabuľkových prehľadoch

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

30. apríla 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. máju 2017	-	480 555	-	-	-	21 218	-	501 773
Prírastky	-	23 493	-	-	-	19 045	-	42 538
Úbytky	-	0	-	-	-	-13 270	-	-13 270
Presuny	-	0	-	-	-	-23 493	-	-23 493
K 30. aprílu 2018	-	504 048	-	-	-	3 500	-	507 548
Oprávky								
K 1. máju 2017	-	138 468	-	-	-	-	-	138 468
Prírastky	-	90 038	-	-	-	-	-	90 038
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. aprílu 2018	-	228 506	-	-	-	-	-	228 506
Opravná položka								
K 1. máju 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. aprílu 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. máju 2017	-	342 087	-	-	-	21 218	-	363 305
K 30. aprílu 2018	-	275 542	-	-	-	3 500	-	279 042

30. apríla 2017

Úbytky obstarávaného nehmotného majetku sú hodnoty preúčtované na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a zaradenie do užívania do dlhodobého hmotného majetku.

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť/né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. máju 2016	-	75 753	-	-	-	497 928	-	573 681
Prírastky	-	0	-	-	-	178 719	-	178 719
Úbytky	-	0	-	-	-	(250 627)	-	(250 627)
Presuny	-	404 802	-	-	-	(404 802)	-	0
K 30. aprílu 2017	-	480 555	-	-	-	21 218	-	501 773
Oprávky								
K 1. máju 2016	-	65 303	-	-	-	-	-	65 303
Prírastky	-	73 165	-	-	-	-	-	73 165
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. aprílu 2017	-	138 468	-	-	-	-	-	138 468
Opravná položka								
K 1. máju 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. aprílu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. máju 2016	-	10 450	-	-	-	497 928	-	508 378
K 30. aprílu 2017	-	342 087	-	-	-	21 218	-	363 305

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

30. apríla 2018

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. máju 2017	166 638	4 764 873	15 404 922	-	-	610 253	581 969	21 528 655
Prírastky	-	24 973	2 186 664	-	-	1 643 433	387 215	4 242 285
Úbytky	-	0	-222 269	-	-	-23 063	0	-245 332
Presuny	-	0	214 302	-	-	-1 985 939	-940 217	-2 711 854
K 30. aprílu 2018	166 638	4 789 846	17 583 619	-	-	244 684	28 967	22 813 754
Oprávky								
K 1. máju 2017	-	919 460	6 745 520	-	-	0	-	7 664 980
Prírastky	-	230 864	1 937 117	-	-	-	-	2 167 981
Úbytky	-	0	-221 679	-	-	-	-	-221 679
K 30. aprílu 2018	-	1 150 324	8 460 958	-	-	-	-	9 611 282
Opravná položka								
K 1. máju 2017	-	-	528 877	-	-	-	-	528 877
Prírastky	-	-	0	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-11 959	-	-	-	-	-11 959
K 30. aprílu 2018	-	-	516 918	-	-	-	-	516 918
Zostatková hodnota								
K 1. máju 2017	166 638	3 845 413	8 130 526	-	-	610 253	581 969	13 334 799
K 30. aprílu 2018	166 638	3 639 521	8 605 743	-	-	244 684	28 968	12 685 555

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. apríla 2017

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. máju 2016	166 638	4 284 421	12 148 695	-	-	1 233 354	140 223	17 973 331
Prírastky	-	0	0	-	-	3 067 506	581 969	3 649 475
Úbytky	-	0	(35 689)	-	-	(58 462)	0	(94 151)
Presuny	-	480 452	3 291 916	-	-	(3 632 145)	(140223)	0
K 30. aprílu 2017	166 638	4 764 873	15 404 922	-	-	610 253	581 969	21 528 655
Oprávky								
K 1. máju 2016	-	738 340	4 938 902	-	-	0	-	5 677 242
Prírastky	-	181 120	1 842 307	-	-	-	-	2 023 427
Úbytky	-	0	(35 689)	-	-	-	-	(35 689)
K 30. aprílu 2017	-	919 460	6 745 520	-	-	-	-	7 664 980
Opravná položka								
K 1. máju 2016	-	-	528877	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	0	-	-	-	-	528877
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. aprílu 2017	-	-	528877	-	-	-	-	528877
Zostatková hodnota								
K 1. máju 2016	166 638	3 546 081	6 680 917	-	-	1 233 354	140 223	11 767 213
K 30. aprílu 2017	166 638	3 845 412	8 130 525	-	-	610 253	581 970	13 334 799

Úbytky obstarávaného dlhodobého hmotného majetku sú hodnoty preúčtované na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku, opravy účtovania spotreby .

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Opravné položky boli tvorené k majetkom, ktoré nie sú vyúžívané na dosahovanie príjmov v hodnote zostatovej ceny k 30.4.2018. Opravné položky boli tvorené k majetkom:

Inventárne číslo QAD	dátum zaradenia	Aktuálna vstupná cena	Zostatková cena k 30.4.2018
MH160082	30.9.2012	41445,47	9134,51
MH160297	1.6.2015	12268,00	12268,00
MH160299	1.6.2015	56460,22	56460,22
MH160157	31.12.2014	125,74	94,30
MH160221	31.12.2014	131895,12	116543,04
MH160229	31.12.2014	43342,45	36674,38
MH160231	31.12.2014	74348,23	65244,36
MH160232	31.12.2014	70909,88	61021,73
MH160302	31.7.2015	81899,28	79974,65
MH160330	30.9.2015	81774,36	79503,08

DS Smith Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 30. aprílu 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

Spoločnosť netvorí opravné položky k nadobudnutému majetku.

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (hodnota poistného krytia)		Názov a sídlo poisťovne
		30. apríla 2018		
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné			58132 poisťovňa GROUPAMA
	poistenie proti živelným pohromám, odcudzeniu			
Technológia, budovy				
Worldwide Dispensers	Proti zničeniu majetku, prerušeniu			20 000 000 GBP FM Insurence Company Ltd
	výroby, zodpovednosti za škodu			
Worldwide Dispensers	zodpovednosti za škodu		5 000 000 GBP	Marsh Ltd.

1.5. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá taký dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým by bolo obmedzené disponovať.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1.5.2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>30.4.2018</i>
Materiál	34 176	53 521	48 210	-	39 487
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	23 676	44 188	23 676	-	44 188
Výrobky	35 536	89 234	35 714	-	89 056
Zvieratá	-			-	-
Tovar	-			-	-
Nehnutelnosť na predaj	-			-	-
Poskytnuté preddavky	-			-	-
Spolu	93 388	186 943	107 600	-	172 731

Opravné položky k zásobám sú tvorené podľa internej smernice na mesačnej báze. Údaje o tvorbe a zúčtovaní opravných položiek k 30.4.2018 obsahujú stav vytvorené opravné položky z majetku k 30.4.2018.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:36360902	DIČ:2022195813
DS Smith Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. aprílu 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá také zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo s ktorými by bolo obmedzené disponovať.

3. **Pohľadávky**

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Stav 30. apríla 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	-	-	-
Iné pohľadávky	65 450	-	65 450
Spolu dlhodobé pohľadávky	65 450	-	65 450
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 722 414	452 672	6 175 086
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 500 000	-	1 500 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	681 139	-	681 139
Iné pohľadávky	30 376	-	30 376
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 933 929	452 672	8 386 601

Stav 30. apríla 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	65000	-	65000
Spolu dlhodobé pohľadávky	65000	-	65000

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	5043154	735 047	5 778 201
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 000 000	-	1 000 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	493 204	-	493 204
Iné pohľadávky	25 717	-	25 717
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 562 075	735 047	7 297 122

Bežná dohodnutá lehota splatnosti pohľadávok je 30-45 dní.

Položka	30.4.2018	podiel	30.4.2017
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky po lehote splatnosti	452 672	5,40%	735 047
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 933 929	94,60%	6 562 075
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 386 601		7 297 122

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	65450	65000
Spolu dlhodobé pohľadávky	65450	65000

3.2. Pohľadávky po dohodnutej lehote splatnosti

Položka	30.4.2018	podiel
Pohľadávky po lehote splatnosti	452 672	
pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	387 651	85,64%
pohľadávky po lehote splatnosti od 31 do 90 dní	22 420	4,95%
pohľadávky po lehote splatnosti nad 90	42 601	9,41%

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.5.2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	30.4.2018
Pohľadávky z obchodného styku	19 400	32 063	19 400	0	32 063

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	19 400	32 063	19 400	0	32 063

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nemá také pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo s ktorými by bolo obmedzené disponovať.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	30.4.2018	30.4.2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	687	1 345
Bankové účty bežné	4 673 279	2 373 381
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	4 673 966	2 374 726

5. Časové rozlíšenie

Položka	30.4.2018	30.4.2017
Náklady budúcich období dlhodobé	0	1086
z toho:		
- licencie na software	0	1086
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	37 021	41 769
z toho:		
- licencie na software	8 947	7 921
- poistenie majetku a motorových vozidiel	7 967	6996
- operatívny prenájom	520	0
- miestny poplatok za komunálny odpad, daň z nehnuteľnosti a koncesionársky poplatok	2 074	4 290
- prenájom priestorov Nitra	0	3 050
- inzercia	2 192	1 528
- predplatné literatúra	87	593
- servis	934	3 241
- ostatné softvérov	8 312	
- ostatné služby	5 988	14 150
Príjmy budúcich období dlhodobé		-
z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé	1440	-
z toho:	1440	-
Spolu	38 461	42 855

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti XIII.

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Rozdelenie účtovného hospodárskeho za rok 2016/2017

Dosiahnutý hospodársky výsledok za rok 2016/2017 je zisk 1 921 085 Eur

Položka	2016/2017
Účtovný zisk	1 921 085

Rozdelenie účtovného zisku	2016/2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	96 054
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1825031
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 921 085

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

30. apríla 2018

Položka	Stav k 1. 5. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 4. 2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	924 813				751 501
z toho:					
- na nevyčerpanú dovolenku a odvody poisťného	180260	180260	183357		177 163
Ostatné krátkodobé rezervy	744 553	388 664	744 553		574 338
z toho:					
- na nevyfakturované dodávky	235 624	211987	235624		211 987
- na audit a zverejnenie účtovnej závierky	19255	10522	19255		10 522
- na právne služby a odborné poradenstvo	9531	15049	9531		15 049
- na odmeny a prémie zamestnancov	223733	78382	223733		78 382
- na poskytnuté skonta odberateľom; provízie	56 410	72584	56410		72 584
- na poplatok za komunálny odpad	0	140	0		140
- na reklamácie	200 000	0	200000		0
- na reorganizáciu		106800			106 800
- OP na majetok Hazel		78874			78 874

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na základe odhadovanej výšky záväzku.

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

30. apríla 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav</i> <i>k 1. 5. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav</i> <i>k 30. 4. 2017</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
z toho:					
	-	-	-	-	-
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	922 791				924 812
z toho:					
- na nevyčerpanú dovolenku a odvody poistného	183357	180260	183357		180 260
Ostatné krátkodobé rezervy	739 434	744 553	739 433		744 553
z toho:					
- na nevyfakturované dodávky	226 543	235624	226543		235 624
- na audit a zverejnenie účtovnej závierky	23072	19255	23072		19 255
- na právne služby a odborné poradenstvo	17004	9531	17004		9 531
- na odmeny a prémie zamestnancov	256417	223733	256417		223 733
- na poskytnuté skonta odberateľom; provízie	52 315	56410	52315		56 410
- na poplatok za komunálny odpad					0
- na reklamácie	164 082	200000	164082		200 000

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:36360902	DIČ:2022195813
DS Smith Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. aprílu 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3. Závazky

- 3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	30.4.2018	30.4.2017
Dlhodobé záväzky :		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8400563	8873937
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	8400563	8873937
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	1 083 072	880 422
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 820 717	13 407 994
Spolu krátkodobé záväzky	15 903 789	14 288 416

- 3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

- 3.3. Odložená daň

Položka	30.4.2018	30.4.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	191 021	242788
zdaniteľné	2 544 626	1874690
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	594 854	632 984
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	165 034	183912
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	534 371	393 685
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	159 565	-183 912
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	369 338	209 773

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	30.4.2018	30.4.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	22296	13008
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52722	32387
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	52722	32 397
Čerpanie sociálneho fondu	-45783	-23 109
Konečný zostatok sociálneho fondu	29235	22296

4. **Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Položka	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30. aprílu 2018	Suma istiny v príslušnej mene k 30. aprílu 2017
		p. a. v %			
Dlhodobé pôžičky:	EUR		2019	8 000 000	16 500 000
DS Smith Plc (UK)	EUR	Euribor+1	2017	0	8 500 000
DS Smith Plc (UK)		Euribor+3	2019	8 000 000	8 000 000

Krátkodobé pôžičky:				8 500 000	0
DS Smith Plc (UK)	EUR	Euribor+1	2019	8 500 000	0

Veriteľom je spriaznená osoba DS Smith Plc Veľká Británia v sume 17 608 582 Eur k 30.4.2018, vrátane úrokov.

V. **VÝNOSY**

1. **Výnosy z hospodárskej činnosti**

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2017/2018		2016/2017	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	2 131 210	5,7	1 988 799	8,8
Zahraničie celkom	35 059 646	94,3	31 725 931	91,2
<i>z toho:</i>				
EÚ	30 311 173	86,5	27 809 128	82,3
Tretie krajiny	4 748 473	13,5	3 916 804	17,7
Čistý obrat celkom	37 190 856	100	33 714 731	100

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:36360902	DIČ:2022195813
DS Smith Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. aprílu 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Výrobok/ tovar/služba	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Multi-way plastové výrobky	3 696 902	3 703 134
One-way plastové výrobky	3 003 224	2 863 767
Plastové výrobky WD	15 363 568	14 151 456
Layer pad – plastové výrobky	1 860 180	3 112 569
Sleeve – plastové výrobky	2 568	
Textile – plastové výrobky	390 880	244 272
Grafics – plastové výrobky	1 923 395	971 293
Sheet – plastové výrobky	3 449 456	3 621 369
Sety (230) – plastové výrobky	2 853 191	2 449 636
Corrugated		
Tržby za služby	4 264 858	1 121 565
Tovar – plastový	382 634	1 475 671
Spolu	37 190 856	33 714 731

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2018	2017	2016	Zmena stavu	
				zásob	
	Stav	Stav	Stav	2017/2018	2016/2017
	k 30. 4. 2018	k 30.4. 2017	k 30. 4.2016		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	848 384	1 194 339	1 049 988	-345 955	144 351
Výrobky	1 106 641	1 033 240	849 826	73 401	183 414
Spolu	1 955 025	2 227 579	1 899 814	-272 554	327 765
Manká a škody				2 932	10 346
Reprezentačné				11 866	-
Dary				-	-
Opravné položky				16 807	3 205
Iné				845	8 903
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-271 075	350 220

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	2017/2018	2016/2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	815 558	428 425
aktivácia spotreby materiálu -regranulát	644 573	301 568
Aktivácia materiálu a tovaru - ODPADY	134 920	

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	36 065	94 857
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 713 690	3 778 156
Výnosy z odpísaných pohľadávok	6 239 021	3 453 123
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania	0	62 781
Predaj materiálu	474 669	324 329
Ostatné výnosy	0	63 484
Finančné výnosy, z toho:	29 004	62 467
Kurzové zisky, z toho:	29 004	62 372
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	267
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	95
Úrokové výnosy	0	95

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2017/2018	2016/2017
Náklady za poskytnuté služby:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	28 328	13 340
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	28 328	13 340
Ostatné náklady na poskytnuté služby,	6 941 638	5 823 616
z toho významné položky:		
opravy a údržba	326 116	148 466
cestovné náhrady	255 961	219 787
náklady na reprezentáciu	58 360	53 233
náklady na prepravu výrobkov	1 032 221	918 474
prenájom hmotného majetku	363 426	365 670
právne a účtovné služby	77 130	93 453
personálny prenájom	244 158	280 811
subdodávky	1 482 620	1 194 617
operatívny leasing	330 898	261 557
manažérske, marketingové, reklamné služby DS	992 822	1 073 948
manažérske, marketingové, reklamné a výstavné služby	18 012	142 324
IT služby	766 516	292 819
telefónne poplatky, internet, poštovné	69 130	67 484
upratovacie služby		33 190
provízie	157 342	
colné služby, intrastat		281 979
nábor zamestnancov	64 775	72 897
ostatné služby	702 152	322 908
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	6 608 765	3 883 527
z toho významné položky:		
pokuty, penále, úroky z omeškania		12 394
odpísanie pohľadávok	6 239 022	3 453 123
náklady na reorganizáciu	106 800	
manká a škody	92 761	177 482
poistenie majetku	62 130	78 793
Osobne náklady spolu	7 808 720	6 693 585
Mzdy	5 597 296	4 768 965
Sociálne poistenie	1 876 867	1 582 684
Sociálne náklady	334 558	341 936
Finančné náklady celkom, z toho:	438 151	442 214
Nákladové úroky	315 179	306 929
Kurzové straty	72 671	113 947

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:36360902	DIČ:2022195813
DS Smith Slovakia s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. aprílu 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	50 301	21 338
<i>bankové poplatky</i>	50 301	21 338

Spoločnosť v roku 2017/2018 pokračovala s faktoringom pohľadávok. Odpis pohľadávok v súvislosti s faktoringom bol vo výške 6 239 022 Eur a výnos z faktoringu bol vo výške 6 239 022 Eur.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017/2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2017/2018	2016/2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-9988
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 neučtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	789 788	1 579 575
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2017/2018			2016/2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1284545			2 226 087		
<i>teoretická daň</i>		269755	21		489 739	22
Daňovo neuznané náklady	194684	40884	21	163 902	36 058	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-3469	-728	21	-4 056	-892	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-789788	-165855	21	-789787,705	-173753,3	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-9988	-
Iné	-	18413	-	-	-36152	-
Spolu	-	162467	-	-	305002	-
Splatná daň z príjmov		2902	21		280 085	22
Odložená daň z príjmov		159565	21		24 917	22
Celková daň z príjmov	-	162467	-	-	305 002	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:36360902	DIČ:2022195813
DS Smith Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 30. aprílu 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nevedie evidenciu na podsúvahových účtoch.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

A účinnosťou od 1. Januára 2009 vstúpili do platnosti nové požiadavky na transferové oceňovanie vťahujúce sa na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami. Požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Spoločnosť vypracovala dokumentáciu k transferovým oceneniam v súlade s požiadavkou slovenskej daňovej legislatívy.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Keďže dopad tohto záväzku nie je materiálny, účtovné výkazy spoločnosti neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti v rámci skupiny DS Smith Plc.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje valné zhromaždenie.

Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 30. apríla 2018					
Spriaznené osoby	Pohl'adávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné -
					obstaranie zásoby+majetok
Akcionári	-	-	-	-	-
Ultimátna materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	2 705 900	1 405 820	2 842 818	12 761 851	3 799 566
pôžičky	1 500 000	17 608 582			
Dcérske spoločnosti v rámci skupiny DS Smith Plc.	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	4 205 900	19 014 402	2 842 818	12 761 851	3 799 566

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:36360902	DIČ:2022195813
DS Smith Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 30. aprílu 2018 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Predchádzajúci rok:

Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 30. apríla 2017					
Spriaznené osoby	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné - obstaranie zásoby+majetok
Akcionári	-	-	-	-	-
Ultimátna materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	2 800 967	994 953	1 872 407	14 918 564	1 611 541
pôžičky	1 000 000	17 293 546			
Dcérske spoločnosti v rámci skupiny DS Smith Plc.	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	3 800 967	18 288 499	1 872 407	14 918 564	1 611 541

Spoločnosť v roku 2016/2017 poskytla pôžičky sesterským spoločnostiam vo výške vo výške 1 000 000 EUR.

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30.4.2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

30. apríla 2018

Položka	Stav k 1. 5. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 4. 2018
Základné imanie	3 094 702	-	-	-	3 094 702
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 818	-	-2818	-	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Zákonný rezervný fond	116 944	-	-	96054	212 998
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 452 989	0	0	1 825 031	3 278 020
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 842 365	0		0	-3 842 365
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 921 085	1122078	-1921085	0	1 122 078
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	0	0	0	-

30. apríla 2017

Položka	Stav k 1. 5. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 4. 2017
Základné imanie	3 094 702	-	-	-	3094702
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 818	-	-	-	2 818
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	116 944	-	-	-	116 944
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 452 989	0	0	0	1 452 989
Neuhrazená strata minulých rokov	(3 552 429)	0		(289 936)	(3 842 365)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(292 013)	1921085	0	292013	1 921 085
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	2077	0	(2077)	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Prehľad peňažných tokov

		2018	2017
Z./S.	Zisk/Strata (+/-) pred zdanením	1 284 545	2 226 087
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH pred zdanením	2 456 540	2 647 703
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 206 873	2 097 041
A. 1. 2.	ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+)		0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-149 417	2 021
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	158 922	-5 054
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 394	59 750
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	315 179	306 929
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-21	-95
A. 1.10.	Kurzový zisk k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12. (-)		
A. 1.11.	Kurzový strata k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12. (+)	4 325	15 360
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	-80 897	-7 809
A. 1. 13.	Ostatné nepeňažné (+/-)	-2 818	179 560
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu na VH za účtovné obdobie	901 880	-1 072 521
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-145 820	-1 368 175
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	600 408	452 684
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	447 292	-157 030
A. 2. 4.	Zmena stavu KFM s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou tých ktoré sa osobitne uvádzajú v iných častiach prehľadu (Z/S + A1 + A2)	4 642 965	3 801 269
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	21	95
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-144	-74
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	4 642 842	3 801 290
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-380 020	-346 138
A. 8.	Výdavky na DPH s výnimkou investičných činností alebo finančných činností (-/+)		0
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A.9.)	4 262 822	3 455 152
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-35 118	-176 718
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 556 899	-3 344 460
B. 3.	Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	132 634	9 433

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-1 500 000	-1 000 000
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	1 000 000	3 000 000
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 14.	Príjmy a výdavky vynimočného rozsahu, príp. iné ÚJ vyvorené peňažné toky z hľadiska významnosti		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 14.)	-1 959 383	-1 511 745
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.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 3.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z iného zvýšenia vlastného imania (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi (-)		
C. 1. 8.	Výdavky na iné zníženia vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	126	-2 099 282
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 od bánk, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	126	718
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov od bánk, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-2 100 000
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		
C. 2. 10.	Výdavky z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 6.	Príjmy a výdavky vynimočného rozsahu, príp. iné ÚJ vyvorené peňažné toky z hľadiska významnosti (+/-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 6.)	126	-2 099 282
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	2 303 565	-155 875
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 374 726	2 545 961

DS Smith Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2018

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	4 678 291	2 390 086
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)	-4 325	-15 360
H.	Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)	4 673 966	2 374 726

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	30.4.2018	30.4.2017
Peniaze	211	420	1 305
Ceniny	213	267	40
Účty v bankách	221	4 673 279	2 373 381
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		4 673 966	2 374 726
Finančné účty spolu		4 673 966	2 374 726
Rozdiel			-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

XIV. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Nitra 31.7.2018