

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. júla 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 142 (v účtovnom období 2017 bol 144).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 132, z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 160 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov).

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

materskej spoločnosti k 31. decembru 2018 pomocou metódy vlastného imania), podobne ako v predchádzajúcich účtovných obdobiach nevytvorili rezervu k vyššie uvedenému finančnému záväzku.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na základe vyššie uvedeného a berúc do úvahy (i) podpísanie dohody podľa čl. 67 Zákona o konkurze a realizovateľnosť Plánu, ktorý tejto dohode podlieha, (ii) výsledky dosiahnuté skupinou Coopbox Group S.p.A. v roku 2018, koherentné a v niektorých prípadoch vyjadrujúce zlepšenie v porovnaní so schváleným Plánom, a (iii) v očakávaní zníženia výšky vyššie uvedených sankcií, ako je načrtnuté v niektorých právnych vyjadreniach, Materská spoločnosť pripravila účtovnú závierku k 31. decembru 2018, ktorá počíta s ďalším chodom činnosti firmy, pričom sú prijaté účtovné princípy platné pre nepretržite fungujúce firmy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. Pohľadávky

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

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

5. Finančné účty

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

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

8. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	0	9	7	0	1		
DIČ	2	0	2	0	2	5	9	1	6	4

9. Odložené dane

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

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

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

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

Spoločnosť uzavrela DODATOK K ZMLUVE O POSKYTNUTÍ NENÁVRATNÉHO FINANČNÉHO PRÍSPEVKU, kde ruší predchádzajúcu zmluvu novým dodatkom - číslo zmluvy: VaI/DP/2016/1.2.2-02/C561/D3 s Ministerstvom hospodárstva SR dňa 24. augusta 2018 v maximálnej výške nenávratného príspevku 345 105,25 EUR na inováciu výroby spoločnosti COOPBOX Eastern, s.r.o.. Dátum zverejnenia bol 18. septembra 2018 a účinnosť bola 19. septembra 2018. Celková cena oprávnených výdavkov na inovácie výroby spoločnosti je na sumu 1 380 421,00 EUR.

12. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

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

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

13. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

14. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

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

15. Porovnateľné údaje

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

K 31. Decembru 2018 Spoločnosť mala zriadené záložné právo na nehnuteľnosti na LV 6098, vedenom Okresným úradom Nové Mesto nad Váhom pri úvere č 1739/CC/16 a 1745/CC/16 od Slovenskej sporiteľne, a.s. v hodnote 640 388 EUR Dlhodobý hmotný majetok /hnuteľný majetok/, na ktorý je zriadené záložné právo je v predpokladanej hodnote 1 604 077 EUR pri úvere č. 1739/CC/16 od Slovenskej sporiteľne a.s.. Dlhodobý hmotný majetok /hnuteľný majetok/, na ktorý je zriadené záložné právo je v hodnote 67 562 EUR pri úvere č. 1745/CC/16 od Slovenskej sporiteľne a.s.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre živé, krádež a vandalizmus spoločnosťou Generali a.s., nehnuteľný majetok na poistnú sumu 7 858 729 EUR a technické a prevádzkové zariadenia na poistnú sumu 8 162 609 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok na nové stroje a strojné zariadenia nadobudnuté z nenávratného finančného príspevku je poistený pre všetky udalosti vzniknuté poistným nebezpečenstvom, krádež vlámaním a lúpež na poistnú sumu 981 077 EUR.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu osobné auto v obstarávacej cene 21 896 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 8 443 EUR, k 31. decembru 2018: 2 574 EUR), formu do strekolisu B52 – Tiemme v obstarávacej cene 76 950 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 46 614 EUR, k 31. decembru 2018: 33 807 EUR), osobné auto v obstarávacej cene 27 760 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 24 642 EUR, k 31. decembru 2018: 18 120 EUR), osobné auto v obstarávacej cene 18 800 EUR (zostatková cena, k 31. decembru 2017: 17 752 EUR, k 31. decembru 2018: 13 401 EUR). Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti D.1.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

COOPBOX Eastern, s. r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ

2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

COOPBOX Eastern, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	341 133	0	0	0	341 133	341 133	0	0	0	341 133	0	0
Oceniteľné práva	6 180 172	0	0	0	6 180 172	3 395 852	0	0	0	3 704 861	2 784 320	2 475 311
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	6 521 305	0	0	0	6 521 305	3 736 985	0	0	0	4 045 994	2 784 320	2 475 311
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	5 356 080	22 404	0	0	5 378 484	3 491 409	266 930	0	0	3 758 339	1 864 671	1 620 145
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	15 444 343	1 329 805	0	986 349	17 760 497	12 536 970	1 274 419	0	0	13 811 389	2 907 373	3 949 108
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	986 349	1 399 442	-1 352 209	-986 349	47 233	0	0	0	0	0	986 349	47 233
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21 786 772	2 751 651	-1 352 209	0	23 186 214	16 028 379	1 541 349	0	0	17 569 728	5 758 393	5 616 486

COOPBOX Eastern, s. r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ

2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	28 308 077	2 751 651	-1 352 209	0	29 707 519	19 765 364	1 541 349	0	0	21 615 722	8 542 713	8 091 797

COOPBOX Eastern, s. r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ

2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

COOPBOX Eastern, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	341 133	0	0	0	341 133	338 986	2 147	0	0	341 133	2 147	0
Oceniteľné práva	6 180 172	0	0	0	6 180 172	3 086 843	309 009	0	0	3 395 852	3 093 329	2 784 320
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	6 521 305	0	0	0	6 521 305	3 425 829	311 156	0	0	3 736 985	3 095 476	2 784 320
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	4 968 482	387 598	0	0	5 356 080	3 243 058	248 351	0	0	3 491 409	1 725 424	1 864 671
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14 119 952	1 331 891	0	0	15 444 343	11 674 237	870 233	7 500	0	12 536 970	2 445 715	2 907 373
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	986 349	0	0	986 349	0	0	0	0	0	0	986 349
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	19 088 434	2 705 838	7 500	0	21 786 772	14 917 295	1 118 584	7 500	0	16 028 379	4 171 139	5 758 393

COOPBOX Eastern, s. r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ

2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	12.31.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	25 609 739	2 705 838	7 500	0	28 308 077	18 343 124	1 429 740	7 500	0	19 765 364	7 266 615	8 542 713

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1.2018	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	22 019	31 047	22 019	0	31 047
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	18 929	18 023	18 929	0	18 023
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	40 948	49 070	40 948	0	49 070

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

Zásoby sú poistené pre živél, krádež a vandalizmus spoločnosťou Generali a.s. na sumu 1 660 000 EUR. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2018	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	113 093	74 964	47 030	1 250	139 777
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	113 093	74 964	47 030	1 250	139 777

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 132 027	4 649 520
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 801 489	1 194 053
Spolu	7 933 516	5 843 573

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom v rámci faktoringovej zmluvy č.100976/CC/16 je do maximálnej výšky 1 400 000 EUR. Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom v rámci zmluvy o úvere č. 1739/CC/16 je do maximálnej výšky 1 203 058 EUR, pri zmluve o úvere č. 1744/CC/16 je do maximálnej výšky 397 355 EUR a pri zmluve o úvere č. 1745/CC/16 do maximálnej výšky 613 00 EUR.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	4 340	574
Upgrade SW	14	121
Ostatné	651	118
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	5 005	813
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	5 005	813

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 9 333 500 EUR (k 31. decembru 2017: 9 333 500 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	700 000
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	47 458
Spolu	747 458

O zúčtovaní straty z hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 39 576 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 000	0	0	0	16 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Iné	16 000	0	0	0	16 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	16 000	0	0	0	16 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	91 797	100 292	91 797	0	100 292
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	81 952	82 392	81 952	0	82 392
Overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Nevyfakturovaný recyklačný fond	0	0	0	0	0
Nevyfakturované náklady na služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	81 952	82 392	81 952	0	82 392
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 845	17 900	9 845	0	17 900
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Nevyfakturovaný recyklačný fond	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	9 845	17 900	9 845	0	17 900
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0

Dlhodobé rezervy iné boli vytvorené na základe predpokladaných nákladov od materskej spoločnosti na transferové oceňovanie. Krátkodobé rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia boli vytvorené s použitím poistnej matematiky. Rezervy budú rozpustené na základe vystavených faktúr od dodávateľov a vyčerpanej rezervy na mzdy vrátane sociálneho poistenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

8. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky v lehote splatnosti	3 120 330	3 303 001
Závazky po lehote splatnosti	2 468 975	884 893
	5 589 305	4 187 894

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	749 958	749 958	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 624 477	4 624 477	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	40 574	0	40 574	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	117 499	117 499	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	79 096	79 096	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 275	18 275	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	5 629 879	5 589 305	40 574	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	
– odpočítateľné	-606 507	-219 637
– zdaniteľné	561 918	859 294
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Iné	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-9 364	134 328

Stav odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	-9 364
Stav k 31. decembru 2017	134 328
	143 692

Rozdiel vo Výkaze ziskov a strát -143 691 EUR je z dôsledku zaokrúhľovania.

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	4 592	6 841
Tvorba na ťarchu nákladov	20 838	19 899
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-21 338	-22 148
Stav k 31. decembru	4 092	4 592

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver 1739/CC/16	EUR	1M+2,4%	2017 – 2021	386 747	386 747	0
Splátkový úver 1745/CC/16	EUR	1M+2,4%	2017 – 2021	374 162	374 162	0
ČSOB účelový úver	EUR	3M+3,1%	2013 – 2018	0	0	0
				760 909	760 909	0
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový úver 1739/CC/16	EUR	1M+2,4%	2017 – 2021	324 000	324 000	314 702
Splátkový úver 1744/CC/16	EUR	1M+2,5%	2017 – 2018	150 399	150 399	303 498
Splátkový úver 1745/CC/16	EUR	1M+2,4%	2017 – 2021	120 000	120 000	367 214
ČSOB účelový úver	EUR	3M+3,1%	2013 – 2018	0	0	176 000
				594 399	594 399	1 161 414
Spolu				1 355 308	1 355 308	1 161 414

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2017 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	594 399	1 161 414
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	760 909	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 355 308	1 161 414

Pri úveroch 1739,1745/CC/16 od Slovenskej sporiteľne a.s. má Spoločnosť jeden z dvoch kovenantov: t.j. kovenant podiel vlastného imania na bilančnej sume hodnotu 58 %. Hodnota nemá klesnúť pod 70%.

Pri úvere 1744/CC/16 bol 27.12.2018 vyplatený nenávratný finančný príspevok v sume 103 500 EUR, avšak započítanie – zníženie úveru nastalo 7.1.2019. Stav finančných účtov bol navýšený o sumu 103 500 EUR na 181 956 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	289 955	401 019
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	289 955	401 019
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	289 955	401 019

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

Spoločnosť uzavrela DODATOK K ZMLUVE O POSKYTNUTÍ NENÁVRATNÉHO FINANČNÉHO PRÍSPEVKU, kde ruší predchádzajúcu zmluvu novým dodatkom - číslo zmluvy: VaI/DP/2016/1.2.2-02/C561/D3 s Ministerstvom hospodárstva SR dňa 24. augusta 2018 v maximálnej výške nenávratného príspevku 345 105,25 EUR na inováciu výroby spoločnosti COOPBOX Eastern, s.r.o..

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

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

	31.12.2018		31.12.2017	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	27 328	2 855	29 549	4 304
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	40 574	2 094	67 903	4 305
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	67 902	4 949	97 452	8 609

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ	Daň	Daň	Základ	Daň	Daň
	dane			dane		
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-38 785			945 428		
z toho teoretická daň 21 %		-8 145	21,00 %		198 540	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	947 685	199 014	21,00 %	583 208	122 474	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-220 888	-46 386	21,00 %	-226 380	-47 540	21,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	-1	0,00 %
	688 012	144 483	21,00 %	1 302 256	273 473	21,00 %
Splatná daň		144 483	21,00 %		273 473	21,00 %
Odložená daň		-143 691	21,00 %		-75 503	21,00 %
Celková vykázaná daň		792	21,00 %		197 970	21,00 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

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

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 105 705 EUR (v roku 2017 zvýšenie 561 100 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 115 561 EUR (v roku 2017 zvýšenie 515 938 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2018	31. 12. 2017	31. 12. 2016	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	950 603	1 159 500	944 828	-208 897	214 672
Hotové výrobky	1 300 499	976 041	674 775	324 458	301 266
Spolu	<u>2 251 102</u>	<u>2 135 541</u>	<u>1 619 603</u>	115 561	515 938
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Iné				-9 856	45 162
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>105 705</u>	<u>561 100</u>

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

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018	2017
	EUR	EUR
Tržby z predaja majetku	4 695	5 000
Tržby z predaja materiálu	402 478	441 595
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring	3 942 462	2 671 494
Iné	55 546	12 661
Spolu	<u>4 405 181</u>	<u>3 130 750</u>

3. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	2 178 686	2 077 420
Sociálne, zdravotné poistenie	751 653	720 026
Sociálne zabezpečenie	105 358	107 066
Spolu	<u>3 035 697</u>	<u>2 904 512</u>

4. Kurzové zisky

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	442	3 377
Spolu	<u>442</u>	<u>3 377</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2017 EUR
Výnosové úroky	87 168	35 297
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	87 168	35 297

6. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Doprava	1 539 750	1 139 428
Nájomné	491 436	401 089
Opravy a udržiavanie	405 649	355 248
Cost sharing	463 000	462 000
Personal leasing	27 016	154 154
Výrobné služby	29 644	50 906
Provízie	753 288	341 442
Strážne služby	48 374	40 344
Cestovné	12 992	15 427
Telefónne poplatky	16 930	16 206
Audit a poradenstvo	125 036	149 079
Iné	144 030	178 326
Spolu	4 057 145	3 303 649

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Zostatková cena predaného DHM	0	0
Zostatková cena predaného materiálu	368 808	385 260
Tvorba a zúčtovanie rezerv	26 683	-16 416
Postúpenie (predaj) pohľadávky -faktoring	3 942 462	2 671 494
Iné	81 373	85 587
Spolu	4 419 326	3 125 925

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 064	3 466
Spolu	1 064	3 466

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Finančné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	52 336	28 184
Bankové poplatky	24 294	23 420
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	76 630	51 604

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018	2017
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	20 780	9 845
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0 0	0
Spolu	20 780	9 845

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

11. Čistý obrat

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

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
a	2 018 b	2017 c	2 018 d	2017 e	2 018 f	2017 g	2018	2017
Francúzsko	8 018 332	11 067 512	109 820	128 996	38 230	1 870	8 166 382	11 198 378
Taliansko	2 526 722	1 320 750	46 928	12 473	787 891	753 682	3 361 541	2 086 905
Poľsko	590 702	460 320	139 473	60 462		280	730 174	521 062
Chorvátsko	426 624	464 140		7 268	500		427 124	471 409
Bulharsko	479 082	212 967	3 574	6 054			482 656	219 021
Slovensko	984 970	240 869	114 747	33 358	3 758	3 831	1 103 475	278 057
Maďarsko	256 041	108 519	20 307	5 330			276 349	113 849
Rumunsko	123 708	80 702	12 956	7 339			136 664	88 041
Rakúsko	1 187 324	515 265	149 269	1 028 897	-550	12 330	1 336 043	1 556 492
Fínsko	30 188	40 890	6 746	3 093		2 000	36 934	45 983
Česká rep.	364 517	64 203	14 992	295	835	390	380 343	64 889
Srbsko	85 000	132 701	1 347	4 772	6 432	10 483	92 779	147 956
Španielsko					239 485	279 394	239 485	279 394
Slovinsko	362 821	169 439	5 461	13 879			368 282	183 318
Albánsko	14 550	35 827	1 984	1 944	5 474	8 542	22 007	46 313
Švédsko							0	0
Bosna a	82 434	98 036	10 665	1 146			93 099	99 182
Nemecko	178 824	141 185			1 720	7 488	180 544	148 674
Lotyšsko	196 759	61 923	10 424	6 046			207 183	67 969
Dánsko	137 348	4 804		27		-551	137 348	4 280
Ukrajina							0	0
Belgicko	1 009 322	897 253	5 867				1 015 189	897 253
Ukrajina		2 533					0	2 533
Holansko	31 659							
Iné	5 308						5 308	0
Spolu	17 092 234	16 119 839	654 560	1 321 380	1 083 775	1 079 738	18 830 569	18 520 957

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

Po 31. decembri 2018 nastali tieto udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- S účinnosťou od 21. februára 2019 Spoločnosť nahradila jedného z dvoch konateľov iným konateľom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť COOPBOX GROUP S.P.A. – Italy.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

		2018	2017
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
COOPBOX GROUP S.P.A.	01	2 012 253	2 073 205
COOPBOX GROUP S.P.A.	02	3 497 295	1 594 613
COOPBOX GROUP S.P.A.	03	51 283	461 927
COOPBOX GROUP S.P.A.	05	736 608	746 529
COOPBOX GROUP S.P.A.	08	950 000	1 650 000

Kód druhu obchodu:

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

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

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
a	b	2018 C	2017 d
COOPBOX HISPANIA S.L.U.	01	125 809	14 605
COOPBOX HISPANIA S.L.U.	02	2 000	37 684
COOPBOX HISPANIA S.L.U.- licenčné poplatky	05	239 485	278 680
COOPBOX HISPANIA S.L.U.	03	0	7 173

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

ATHENIA – NET S.R.L.	01	25 200	25 872
ATHENIA – NET S.R.L.	03	0	0
TWINERGY	01	0	0
SAGIF –prijatie pôžičky	08	0	0
SAGIF –nákladové úroky z prijatie pôžičky	08	0	0
ONO PACKAGING	01	224 456	38 898
ONO PACKAGING	02	5 840 415	9 043 098
ONO PACKAGING	03	36 660	75 061
ONO PACKAGING	08	0	0
CCPL SC	01	0	0
CCPL SPA	01	0	10 297
CCPL SPA	03	0	0

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2018 EUR	2017 EUR
K 1. Januáru	113 093	129 509
Tvorba opravnej položky	74 964	64 200
Použitie opravnej položky	1 250	1 000
Zrušenie opravnej položky	47 030	79 61
K 31. Decembru	139 777	113 093

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

I. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	9 333 500	0	0	0	9 333 500
Základné imanie	9 333 500	0			9 333 500
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 456 350	0	0	0	2 456 350
Zákonné rezervné fondy	981 567	0	0	0	981 567
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	981 567	0	0	0	981 567
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	832 033	0	0	47 458	879 491
Nerozdelený zisk minulých rokov	832 033	0	0	47 458	879 491
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	700 000	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	747 458	-39 576	0	-747 458	-39 576
Spolu	14 350 908	-39 576	0	0	13 611 332

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	9 333 500	0	0	0	9 333 500
Základné imanie	9 333 500	0	0	0	9 333 500
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 456 350	0	0	0	2 456 350
Zákonné rezervné fondy	912 905	0	0	68 662	981 567
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	912 905	0	0	68 662	981 567
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	827 450	0	0	4 583	832 033
Nerozdelený zisk minulých rokov	827 450	0	0	4 583	832 033
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	1 300 000	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 373 247	747 458	-2	-1373 245	747 458
Spolu	14 409 452	724 784	0	0	14 350 908

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

J. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2018 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 296 480	2 667 493
Zaplatené úroky	-52 336	-28 184
Prijaté úroky	61 352	17 654
Zaplatená daň z príjmov	-199 673	-344 124
Vyplatené dividendy***)	-700 000	-1 300 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	405 824	1 012 839
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	405 824	1 012 839
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku **)	-1 125 042	-2 143 365
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 695	5 000
Obstaranie investícií	0	0
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky ***) *)	700 000	300 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-420 347	-1 838 365
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	988 390	1 038 714
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-794 496	-405 300
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	193 894	-633 414
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	179 370	-192 112
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	15 460	207 572
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	194 830	15 460

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-73 617	938 315
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 850 357	1 429 740
Opravná položka k pohľadávkam	-3 233	-16 416
Opravná položka k zásobám	8 122	-45 337
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	1 064	3 466
Nerealizované kurzové zisky	-442	-3 377
Rezervy	8 495	-5 468
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 695	-5 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 786 051	2 295 923
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)*	-1 723 993	-261 441
Úbytok (prírastok) zásob	190 671	-580 624
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 043 751	1 213 635
Peňažné toky z prevádzky	1 296 480	2 667 493

*) V roku 2017 Spoločnosť započítala čiastočnú úhradu pôžičky materskej spoločnosti so záväzkom z obstarania investície - Irwin Mlyn vo výške 300 000 EUR.

**) Výška neuhradených záväzkov z obstarania dlhodobého hmotného majetku bola k 31. decembru 2018 vo výške 274 398 EUR, k 31. decembru 2017 vo výške 262 473 EUR.

***)) Spoločnosť započítala dividendy v roku 2018 vo výške 700 000 EUR s obchodnými pohľadávkami voči materskej spoločnosti COOPBOX GROUP S.P.A.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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