

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CROWN Bevcán Slovakia s. r. o.
Kechnec 293
044 58 Kechnec

Spoločnosť CROWN Bevcán Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. mája 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júna 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 52781/B). Spoločnosť presunula sídlo z Bratislavy do Kechneca 1. júla 2012 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 30193/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti spočívajú vo výrobe, nákupe a predaji plechoviek určených pre potravinársky priemysel a tiež nákupe a predaji plechovkových vrškov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16. apríla 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Crown European Holdings, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CROWN Holdings, Inc. so sídlom v Yardley, PA 19067 USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Crown Holdings, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Crown Holdings, Inc. so sídlom v Yardley, PA 19067 USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	165	167
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	180	172
počet vedúcich zamestnancov	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 16. apríla 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia	Andrea Vavassori Mehmet Ziya Ozay Jean-Francois Lelouch (od 13.7.2018) Laurent Watteaux (do 13.7.2018)	Andrea Vavassori Mehmet Ziya Ozay Laurent Watteaux

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
CROWN Verpakking Nederland B.V.	83 140 000	100	100	0	0
Spolu	83 140 000	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 USD, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	Rovnomerné daňové odpisovanie	10
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 500 USD	rôzna	Jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 USD, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40,20,12	Rovnomerná	2,5;5;8,3
Samostatný hmotný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5,10,14,18	Rovnomerná	20;10;7;14;5,56
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 500 USD	rôzna	Jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na odmeny a profesné služby.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom zaradeným do 3. a 4. kategórie rizikových prác príspevok do doplnkového dôchodkového piliera.

Zamestnávateľ je oprávnený poskytnúť zamestnancovi aj ďalšie zložky mzdy, najmä bonus až do výšky 10% základnej mesačnej mzdy zamestnanca ako variabilnú a nenárokovateľnú zložku mzdy, najmä v závislosti od plnenia pracovných úloh zamestnanca a ekonomickej situácie zamestnávateľa.

Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom príspevok na cestu z bydliska zamestnanca do zamestnania a späť uskutočnenú inak ako služobným motorovým vozidlom vo výške 0,05 EUR za jeden prejdený kilometer, maximálne však v rozsahu za 70 prejdených kilometrov denne.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Spoločnosť získala na základe rozhodnutia číslo 699/2009-1000 zo dňa 15. apríla 2009 v Bratislave investičnú pomoc na nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vo výške 1 784 704 EUR, na tvorbu pracovných miest vo výške 1 189 803 EUR a daňovú úľavu vo výške 2 486 689 EUR.

Spoločnosť 13. mája 2010 dostala 1 784 704 EUR na nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a v roku 2011 Spoločnosť dostala prostriedky zo štátnej pomoci na tvorbu pracovných miest, a to 16. júna 2011 vo výške 801 750 EUR; 5. augusta 2011 vo výške 96 964 EUR a 23. novembra 2011 vo výške 291 089 EUR. K 31. decembru 2012 bola celá dotácia na majetok a tvorbu pracovných miest spoločnosti vyplatená.

K 31. decembru 2018 Spoločnosť nezačala čerpať daňovú úľavu.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vyrobených, ako aj nakúpených hliníkových plechoviek.

Spoločnosť je od 1. februára 2014 považovaná za výrobcu s obmedzeným rizikom.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	28 469	0	0	0	0	0	28 469
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	28 469	0	0	0	0	0	28 469
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	16 361	0	0	0	0	0	16 361
Prírastky	0	2 847	0	0	0	0	0	2 847
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	19 208	0	0	0	0	0	19 208
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	12 108	0	0	0	0	0	12 108
Stav k 31.12.2018	0	9 261	0	0	0	0	0	9 261

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2017: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vý- voj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	24 547	0	0	0	0	0	24 547
Prírastky	0	0	0	0	0	3 922	0	3 922
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 922	0	0	0	-3 922	0	0
Stav k 31.12.2017	0	28 469	0	0	0	0	0	28 469
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	13 841	0	0	0	0	0	13 841
Prírastky	0	2 520	0	0	0	0	0	2 520
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	16 361	0	0	0	0	0	16 361
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	10 706	0	0	0	0	0	10 706
Stav k 31.12.2017	0	12 108	0	0	0	0	0	12 108

Dlhodobý nehmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva nakladať s týmto majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	2 835 088	19 795 332	57 513 935	0	0	0	657 881	64 479	80 866 715
Prírastky	0	0	0	0	0	0	458 745	0	458 745
Úbytky	0	0	0	0	0	0	21 178	64 479	85 657
Presuny	0	37 704	883 330	0	0	0	-921 034	0	0
Stav k 31.12.2018	2 835 088	19 833 036	58 397 265	0	0	0	174 414	0	81 239 803
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	5 212 865	24 124 155	0	0	0	0	0	29 337 020
Prírastky	0	734 166	3 106 664	0	0	0	0	0	3 840 830
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	5 947 031	27 230 819	0	0	0	0	0	33 177 850
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	2 835 088	14 582 467	33 389 780	0	0	0	657 881	64 479	51 529 695
Stav k 31.12.2018	2 835 088	13 886 005	31 166 446	0	0	0	174 414	0	48 061 953

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2017: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	2 835 088	19 710 387	57 362 677	0	0	0	169 408	22 718	80 100 278
Prírastky	0	0	0	0	0	0	740 902	41 761	782 663
Úbytky	0	0	16 226	0	0	0	0	0	16 226
Presuny	0	84 945	167 484	0	0	0	-252 429	0	0
Stav k 31.12.2017	2 835 088	19 795 332	57 513 935	0	0	0	657 881	64 479	80 866 715
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	4 481 451	21 147 390	0	0	0	0	0	25 628 841
Prírastky	0	731 414	2 985 811	0	0	0	0	0	3 717 225
Úbytky	0	0	9 046	0	0	0	0	0	9 046
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	5 212 865	24 124 155	0	0	0	0	0	29 337 020
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	2 835 088	15 228 936	36 215 287	0	0	0	169 408	22 718	54 471 437
Stav k 31.12.2017	2 835 088	14 582 467	33 389 780	0	0	0	657 881	64 479	51 529 695

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 89 884 994 EUR (2017: 94 552 094 EUR).
Dlhodobý hmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	188 059	27 654	190 580	0	25 133
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	7 140	226 014	217 022	0	16 132
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	19 693	58 355	78 048	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	214 892	312 023	485 650	0	41 265

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	220 372	197 115	229 428	0	188 059
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	3 838	267 056	263 754	0	7 140
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	7 115	229 135	216 557	0	19 693
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	231 325	693 306	709 739	0	214 892

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby v prospech tretích strán.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 855	0	0	0	12 855
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 855	0	0	0	12 855
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 855	0	0	0	12 855

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 855	0	0	0	12 855
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 855	0	0	0	12 855
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 855	0	0	0	12 855

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 250 952	0	4 250 952
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 941 451	0	3 941 451
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	309 501	0	309 501
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	25 097 296	0	25 097 296
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 096 440	0	25 096 440
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	856	0	856
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 348 248	0	29 348 248

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 286 606	12 855	7 299 461
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 704 062	0	6 704 062
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	582 544	12 855	595 399
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 772 512	0	14 772 512
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 759 145	0	14 759 145
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 367	0	13 367
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 059 118	12 855	22 071 973

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom príp. inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Právo s nimi nakladať nie je obmedzené.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	25 096 440	14 759 145
Pohľadávka z Cash-Poolingu	EUR	0,25	x	25 096 440	14 759 145	25 096 440	14 759 145
Spolu	x	x	x	x	x	25 096 440	14 759 145

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 602	41 732
nájomné a personálne služby	81	279
poistenie	4 862	4 953
licencia Microsoft	13 835	14 109
údržba	0	600
IT poplatky	11 528	17 775
lízing	3 603	3 756
ostatné	693	260
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 670	2 717
úroky - bankové účty	4 670	2 717
Spolu	39 272	44 449

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 192	5 084
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 424	21 268
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 424	21 268
Čerpanie sociálneho fondu	21 045	17 160
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 571	9 192

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	16 571	0	16 571
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	16 571	0	16 571
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	16 571	0	16 571
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 730 046	3 528 390	15 258 436
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	483 662	0	483 662
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	11 246 384	3 528 390	14 774 774
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	944 227	0	944 227
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	189 354	0	189 354
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	138 971	0	138 971
Daňové záväzky a dotácie	0	0	615 902	0	615 902
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 674 273	3 528 390	16 202 663

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jed- ného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 192	0	0	9 192
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 192	0	0	9 192
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 192	0	0	9 192
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 397 382	4 700 325	12 097 707
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	915 881	0	915 881
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 481 501	4 700 325	11 181 826
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	647 507	0	647 507
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	178 776	0	178 776
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	131 015	0	131 015
Daňové záväzky a dotácie	0	0	335 259	0	335 259
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 457	0	2 457
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 044 889	4 700 325	12 745 214

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	170 911	152 494	114 256	55 496	153 653
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>58 795</i>	<i>55 657</i>	<i>58 795</i>	<i>0</i>	<i>55 657</i>
na dovolenku	58 795	55 657	58 795	0	55 657
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>112 116</i>	<i>96 837</i>	<i>55 461</i>	<i>55 496</i>	<i>97 996</i>
bonusy	24 936	42 107	24 936	0	42 107
ostatné dodávky	87 180	54 730	30 525	55 496	55 889
Rezervy spolu	170 911	152 494	114 256	55 496	153 653

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	435 060	169 751	114 151	319 749	170 911
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>61 744</i>	<i>58 795</i>	<i>61 744</i>	<i>0</i>	<i>58 795</i>
na dovolenku	61 744	58 795	61 744	0	58 795
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>373 316</i>	<i>110 956</i>	<i>52 407</i>	<i>319 749</i>	<i>112 116</i>
bonusy	48 235	24 936	48 235	0	24 936
ostatné dodávky	325 081	86 020	4 172	319 749	87 180
Rezervy spolu	435 060	169 751	114 151	319 749	170 911

5. Prijaté pôžičky

K 31. decembru 2018 Spoločnosť neúčtovala o prijatých pôžičkách

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	766 507	860 366
investičná pomoc	766 507	860 366
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	93 858	93 858
investičná pomoc	93 858	93 858
Spolu	860 365	954 224

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	83 184 805	77 471 731
Tržby za vlastné výrobky	64 496 762	58 481 014
Tržby z predaja služieb	44 346	97 010
Tržby za tovar	18 643 697	18 893 707
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 551 903	6 922 876
Čistý obrat celkom	91 736 708	84 394 607

Inými výnosmi súvisiacimi s bežnou činnosťou, ktoré sú zahrňované do čistého obratu, sú najmä výnosy z predaja materiálu.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj plechoviek a vrškov	
	2018	2017
Slovensko	42 832	97 010
Francúzsko	476 813	658 826
Maďarsko	0	0
Poľsko	1 514	0
Anglicko	16 173	935 492
Švajčiarsko	82 647 473	75 780 403
Spolu	83 184 805	77 471 731

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 692 132 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 674 206 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	3 157 892	2 483 686	3 797 135	674 206	-1 313 449
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 157 892	2 483 686	3 797 135	674 206	-1 313 449
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	17 926	6 210
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	692 132	-1 307 239

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	6 234 377	5 540 461
Ostatná aktivácia	6 234 377	5 540 461
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 512 656	7 160 620
Predaj materiálu	8 174 597	6 922 876
Výnosy z dotácií	93 858	93 858
Náhrady od dodávateľov	11 525	8 545
Ostatné	232 676	135 341
Finančné výnosy, z toho:	47 672	58 196
Kurzové zisky, z toho:	8 425	30 664
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	39 247	27 532
úroky	39 247	27 532

Výnosy z predaja materiálu tvoria najmä výnosy z predaja šrotu vo výške 6 165 tis. EUR (2017: 5 644 tis. EUR).

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 939 834	5 321 604
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 338</i>	<i>30 580</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 700	29 700
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	638	880
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 909 496</i>	<i>5 291 024</i>
Doprava	2 061 450	2 796 065
Leasing	40 933	41 595
Nájomné	260 401	336 503
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	115 807	129 980
Náklady na IT	52 044	48 533
Náklady na telekomunikačné služby	46 006	57 092
Personálny leasing	315 456	136 839
Reprografia	249 308	240 176
Cestovné	38 623	28 208
Služby na ochranu životného prostredia	249 216	189 297
Školenia	33 944	25 208
Strážna služba	110 909	91 279
Odvoz smetí	290 043	308 517
Oprava zariadení	352 091	343 530
Oprava budov	19 668	12 001
Ostatné	673 596	506 201
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 457 950	6 859 169
Predaj materiálu	8 174 597	6 922 876
Poistenie	93 774	92 650
Manká a škody	0	7 181
Ostatné náklady - zákazník	9	-307 898
Zmluvné pokuty a úroky	5 475	10 831
Ostatné	184 096	133 529
Finančné náklady, z toho:	38 210	75 912
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>32 951</i>	<i>70 272</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 259</i>	<i>5 640</i>
Úroky	0	0
Ostatné poplatky	5 259	5 421
Ostatné	0	219

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	4 412 180	4 307 926
Mzdy	3 136 485	3 060 827
Sociálne poistenie	777 359	751 252
Zdravotné poistenie	314 232	313 010
Sociálne zabezpečenie (DDS)	55 381	51 847
Príspevok na stravu a pitný režim	125 900	125 340
Rekondičné pobyty	2 823	5 650

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	11 395 830	0	-974 501	10 421 329
Zásoby	263 755	0	-177 128	86 627
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	208 889	0	-36 301	172 588
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	11 868 474	0	-1 187 930	10 680 544
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	2 492 380	0	-249 465	2 242 914
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	2 492 380	0	-249 465	2 242 914
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Spoločnosť k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom k tomu, že existuje neistota, či Spoločnosť bude mať dostatok zdaniteľných príjmov v budúcnosti, voči ktorým bude možné odloženú daňovú pohľadávku vyrovnať.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	2 249 914	4 004 125
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 131 907			1 026 767		
teoretická daň		237 700	21		215 621	21
Daňovo neuznané náklady	341 309	71 675		533 037	111 938	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-2 242 914	-471 012		-783 395	-164 513	
Umorenie daňovej straty	0	0		-3 121 217	-655 456	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	800 745	168 156		2 344 807	492 409	
Spolu		6 520	1		0	0
Splatná daň z príjmov		6 520	1		2 880	0
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0
Celková daň z príjmov		6 520	1		2 880	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

V marci 2018 Finančné riaditeľstvo SR potvrdilo rozhodnutie Daňového úradu pre vybrané subjekty ohľadom výsledku daňovej kontroly k dani z príjmu právnickej osoby za rok 2011, ktorým bol určený rozdiel daňovej straty za rok 2011 v sume 6 011 203,18 EUR.

V roku 2018 Spoločnosť podala správnu žalobu voči Finančnému riaditeľstvu Slovenskej republiky. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nebol vytýčený termín pojednávania. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by Spoločnosti vznikol významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	433 985	433 985
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	237 602	195 455
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	19 793 182	19 864 892
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	85 245 968	78 696 272

Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	416 663	354 899
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	350 869	389 588
Úroky z cash pooling	Ostatné spriaznené strany	39 247	27 532

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	483 662	915 881
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 941 451	6 704 062
Pohľadávka - cash pooling	Ostatné spriaznené strany	25 096 440	14 759 145
Vklad do základného imania	Ostatné spriaznené strany	83 140 000	83 140 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	83 140 000	0	0	0	83 140 000
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	33 416	0	0	0	33 416
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	203 238	0	0	51 194	254 432
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
	-14 763				
Neuhrazená strata minulých rokov	783	0	0	972 693	-13 791 090
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 023 887	1 125 387	0	-1 023 887	1 125 387
Vlastné imanie spolu	69 636 758	1 125 387	0	0	70 762 145

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	83 140 000	0	0	0	83 140 000
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	33 416	0	0	0	33 416
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	146 027	0	0	57 210	203 238
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-15 850 777	0	0	1 086 994	-14 763 783
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 144 204	1 023 887	0	-1 144 204	1 023 887
Vlastné imanie spolu	68 612 870	1 023 887	0	0	69 636 758

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 023 887 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do rezervného fondu vo výške 51 194 EUR
- Úhrada strát minulých rokov vo výške 972 693 EUR

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 131 907	1 026 767
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 843 676	3 719 745
Odpis zásob	0	7 181
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-173 627	-16 433
Zmena stavu rezerv	-17 258	-264 149
Úrokové náklady (netto)	-39 247	-27 532
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 745 451	4 445 579
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 052 830	-5 273 029
Úbytok (prírastok) zásob	-470 202	2 496 111
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 368 511	-5 242 751
Prevádzkové peňažné toky	10 696 590	-3 574 090
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	10 696 590	-3 574 090
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	39 247	27 532
Zaplatená daň z príjmov	9 305	-27 508
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 745 142	-3 574 066
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-373 087	-779 405
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-373 087	-779 405
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-10 337 295	4 361 761
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-10 337 295	4 361 761
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	34 760	8 290
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	31 975	23 684
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	66 735	31 974