

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Názov a sídlo

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

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

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	92	83
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením spoločníkov mimo valného zhromaždenia na základe návrhu konateľa Spoločnosti 22. júna 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 23. októbra 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 7. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s. r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Jaromir Schmid (od 24.11.2018)
 Holger Hans Berkel (od 8.10.2018 do 23.11.2018)
 Mario Freissl (od 25.11.2015 do 8.10.2018)
 Lukáš Jankech (od 12.10.2018 do 26.3.2019)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov absolútne
	absolútne	v %	v %	v %	
Schur Flexibles Holding GesmbH	74 250	99	99	-	8 772 390
Schur Flexibles GmbH	750	1	1	-	5 088 610
Spolu	75 000	100	100	-	13 861 000

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2018:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov	dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov absolútne
		absolútne	v %	v %	v %	
Schur Flexibles Holding GesmbH		74 250	99	99	-	8 772 390
Schur Flexibles GmbH	19.12.2018	750	1	1	-	2 088 610
Spolu		75 000	100	100	-	10 861 000

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2018 krátkodobé záväzky Spoločnosti (vrátane krátkodobého záväzku voči podnikom v skupine vo výške 14 143 tis. EUR) prevyšujú krátkodobé aktíva o 13 370 tis. EUR. Spoločnosť za rok 2018 dosiahla stratu a je závislá na financovaní od spriaznených osôb. Spoločnosť získala písomné potvrdenie ohľadne podpory pri financovaní od spoločnosti Schur Flexibles Holding GesmbH.

Vedenie Spoločnosti zmenou obchodnej stratégie a racionalizačnými opatreniami plánuje znížiť jednotkové náklady a zvýšiť výnosy. Schopnosť nepretržitého pokračovania v spoločnosti závisí od úspešnej implementácie podnikateľského zámeru a pokračujúcej podpory od materskej spoločnosti a ostatných spoločností konsolidovaného celku, ktorú ako sa uvádza vyššie, materská spoločnosť plne vyjadřila písomne prostredníctvom "Letter of support". Manažment Spoločnosti je plne presvedčený že spoločnosť bude plynule pokračovať vo svojej činnosti v nasledujúcom období a teda táto účtovná závierka k 31. decembru 2018 je zobrazená na báze nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

ODPISOVANIE GOODWILLU																	
rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	sumar
odpis v %	2,80%	8,00%	6,80%	7,70%	9,10%	9,70%	8,80%	8,00%	7,20%	6,50%	5,90%	5,30%	4,80%	4,30%	3,90%	1,20%	100,00%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30 až 40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

Spoločnosť nevykonala posúdenie hodnoty dlhodobého hmotného majetku za účelom identifikovania možného zníženia hodnoty a následného zníženia hodnoty na úrovni Spoločnosti vzhľadom na skutočnosť, že toto posúdenie sa vykonáva centrálné na úrovni skupiny Atlas Flexibles Group.

(c) Goodwill

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

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

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

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

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. 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. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť vytvorila rezervy:

- na nevyčerpanú dovolenku (na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky za rok 2018)
- na odmeny zamestnancom (na základe pracovných zmlúv zamestnancov)
- na náklady na overenie účtovnej závierky (na základe zmluvy s audítorskou spoločnosťou)
- na otvorené reklamácie.

(i) Záväzky

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

(j) Daň z príjmu

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

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

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

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

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

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

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

(m) Cudzí mena

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

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

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na strane 28 až 31.

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

K 31.12.2018 nebolo zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý majetok Spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a. s. pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 500 tis. EUR (2017:13 500 tis. EUR).

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	56 179	8 534	0	0	64 713
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 213	23 500	0	0	34 713
Výrobky	31 549	0	22 513	0	9 036
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	98 941	32 034	22 513	0	108 462

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

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

Zásoby sú poistené v poisťovni Generali Poisťovňa, a. s. pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 800 tis. EUR (2017: 1 800 tis EUR).

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 502	0	0	1 502	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 502	0	0	1 502	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	25 513 345	0	1 597	0	25 511 747
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	25 513 345	0	1 597	0	25 511 747
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 514 847	0	1 597	1 502	25 511 747

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

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

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	847 658	298 568	1 146 226
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 992	778	26 770
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	821 666	297 790	1 119 456
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	651 230	25 511 747	26 162 977
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	651 182	0	651 182
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	48	25 511 747	25 511 795
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 498 888	25 810 315	27 309 203

Spoločnosť eviduje pohľadávku vo výške 488 676 EUR voči daňovému úradu z titulu dorubenia DPH v júni 2014 za predchádzajúce obdobie roku 2014. Vzhľadom na to, že súvisiace transakcie boli uskutočnené pred zlúčením Spoločnosti so spoločnosťou MONETA PACKAGING SK, s.r.o., prostriedky na úhradu DPH boli poskytnuté predchádzajúcim vlastníkom Spoločnosti (MONETA S, s.r.o.), a Spoločnosť túto sumu zároveň eviduje ako záväzok, ktorý je splatný do výšky DPH vrátenej daňovým úradom. Spoločnosť využíva dostupné zákonné možnosti a uplatňuje si pohľadávku voči daňovému úradu. V septembri 2018 Krajský súd v Košiciach predložil vec Najvyššiemu súdu Slovenskej republiky, v súčasnosti sa čaká na jeho rozhodnutie. V prípade neuznania nároku Spoločnosti na pohľadávku zanikne taktiež súvisiaci záväzok voči spoločnosti MONETA S, s.r.o. bez vplyvu na výsledok hospodárenia Spoločnosti.

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

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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Finančné účty

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	27	2 211
Bežné bankové účty	7 435	21 894
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 462	24 105

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Poistenie	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 887	10 367
Poistenie	2 287	2 313
Nájomné	870	590
IT poplatky, softvérové služby	6 505	6 332
Telefónne služby	0	781
Ostatné	7 225	351
Gravírovanie valcov	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	16 887	10 367

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2017				k 31. 12. 2018
a	b	d	e	f	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 757	244 035	151 757	0	244 035
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	89 789	116 954	89 789	0	116 954
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	89 789	116 954	89 789	0	116 954
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	19 000	18 921	19 000	0	18 921
Rezerva na otvorené reklamácie	0	59 721	0	0	59 721
Odmeny pracovníkom	42 968	48 440	42 968	0	48 440
	61 968	127 081	61 968	0	127 081
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	61 968	127 081	61 968	0	127 081

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

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

3. Závazky

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

Závazky	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	363 736	0	0	363 736
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
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	38 437	0	0	38 437
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	325 299	0	0	325 299
Dlhodobé záväzky spolu	0	363 736	0	0	363 736
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 642 643	991 605	2 634 248
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	329 303	368 261	697 564
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 313 340	623 344	1 936 684
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 190 715	950 048	14 140 763
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 983 391	462 334	13 445 725
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	103 053	0	103 053
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	78 333	0	78 333
Daňové záväzky a dotácie	0	0	25 841	0	25 841
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	97	487 714	487 811
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 833 358	1 941 653	16 775 011

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

Záväzky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (2017)				
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 640 786	0	0	9 640 786
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	9 257 617	0	0	9 257 617
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	31 119	0	0	31 119
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	352 050	0	0	352 050
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 640 786	0	0	9 640 786
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 184 846	1 236 466	2 421 312
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	118 408	384 565	502 973
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 066 438	851 901	1 918 339
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 631 540	807 218	4 438 758
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 450 408	319 504	3 769 912
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	88 827	0	88 827
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	68 710	0	68 710
Daňové záväzky a dotácie	0	0	23 533	0	23 533
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	62	487 714	487 776
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 816 386	2 043 684	6 860 070

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

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

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

Záväzky	31.12.2018	31.12.2017
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-1 939 038	0	100 989	-1 838 049,
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	4 582 992	0	968 043	5 551 035
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	262 609	0	26 396	289 005
Celkom	2 906 563	0	1 095 428	4 001 991
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	610 378	0	230 040	840 418
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	610 378		230 040	840 418
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	352 049		-26 750	325 299

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke z daňových strát z dôvodu neistých budúcich daňových výnosov, oproti ktorým by sa budúca daňová pohľadávka využila. Kumulované daňové straty si Spoločnosť môže uplatniť v štruktúre stanovenej zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov do roku 2022.

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 551 035	4 582 992
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

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

5. Sociálny fond

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

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 119	24 912
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 318	6 807
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 318</i>	<i>6 807</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>600</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 437	31 119

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

6. Prijaté úvery

Štruktúra úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé úvery					
Dlhodobý úver v rámci skupiny	EUR	5% p.a.	30.6.2020	0	9 257 617
Dlhodobé úvery spolu				0	9 257 617
Krátkodobé úvery					
Krátkodobý úver v rámci skupiny	EUR	5% p.a.	neurčený	12 929 904	3 393 813
Krátkodobé úvery spolu				12 929 904	3 393 813
Spolu				12 929 904	12 651 430

Dlhodobý úver bol dňa 17.12.2018 v plnej výške splatený.

K 31.12.2018 Spoločnosť vykazuje záväzok z Cashpoolu vo výške 12 929 904 EUR, ktorý nie je zabezpečený (2017: 3 393 813 EUR).

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Obaly		Služby a ostatné predaje		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
		b	f	f		
Slovenská republika	51 524	25 662	3 300	500	54 824	26 162
Veľká Británia	174 300	44 330	0	7 910	174 300	52 240
Nemecko	1 761 774	1 424 681	144 182	119 116	1 905 956	1 543 797
Kazachstan	1 335 620	3 001 845	0	0	1 335 620	3 001 845
Poľsko	1 031 510	1 353 567	99 399	78 268	1 130 909	1 431 835
Ostatné	3 159 711	1 761 968	161 831	161 065	3 321 542	1 923 033
Spolu	7 514 439	7 612 053	408 712	366 859	7 923 151	7 978 912

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 251 359 EUR (v roku 2017 zvýšenie 110 366 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 251 359 EUR (v roku 2017 zvýšenie 110 366 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	381 012	489 684	122 524	-108 672	367 160
Výrobky	383 566	75 959	332 753	307 607	-256 794
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	764 578	565 643	455 277	198 935	110 366
Manká a škody				57 948	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-5 524	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				251 359	110 366

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	164 765	42 813
Výnosy z odpísaných záväzkov	118 690	0
Tržby za predaj šrotu	42 189	16 495
Prebytok na sklade	1 197	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 689	26 318
Finančné výnosy, z toho:	14 833	14 743
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>14 833</i>	<i>14 743</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	138	622
Kurzové zisky realizované	14 695	14 121
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	7 514 439	7 612 053
Tržby z predaja služieb	408 712	366 859
Tržby za materiál	0	0
Aktivácia (účtová skupina 62)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	7 923 151	7 978 912

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 381 877	2 721 892
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 900</i>	<i>32 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	29 900	32 600
Iné uisťovacie služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 351 977</i>	 <i>2 689 292</i>
Certifikačný audit a služby kvality	22 619	27 890
Konzultačné služby	0	39 600
Provízie	255 021	165 052
Prepravné služby	464 256	383 639
Nájomné	42 727	26 102
Transakčné služby	242 186	629 798
Úprava valcov na výrobu	461 884	539 086
Poradenstvo, posudky	37 765	18 844
Služby právnicke, notárske	15 764	6 952
Opravy a udržiavanie	138 434	71 666
Trade mark fee a manažment fee	81 763	118 000
Ostatné služby v rámci skupiny	27 922	141 144
Cestovné	39 605	65 085
Technická podpora skupina, služby vedenia	255 270	190 216
Ostatné	266 760	266 218
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 295 839	 664 515
Manká a škody	57 948	0
Odpis pohľadávky	385	0
Poistenie majetku	28 455	30 320
Iné	209 051	634 195
 Finančné náklady, z toho:	 749 451	 672 538
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 592</i>	<i>56 198</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 198	7 811
Kurzové straty realizované	8 394	48 387
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>739 859</i>	 <i>616 340</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	733 677	604 714
Bankové poplatky	6 182	4 754

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 055 730	2 056 139
Mzdy	1 476 691	1 481 072
Sociálne poistenie	350 824	354 012
Zdravotné poistenie	144 064	138 279
Sociálne zabezpečenie	84 151	82 776

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2018			2017		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 692 789			-4 491 871		
		-985 486	21,00 %		-943 293	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 113 891	443 917		1 686 183	354 098	
Výnosy nepodliehajúce dani	-121 835	-25 585		-8 782	-1 844	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	2 573 352	540 404		2 678 956	562 581	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-26 750	1,00 %		-28 458	0,92 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		2 880	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-26 750	1,00 %		-31 338	1,00 %
Celková daň z príjmov		-26 750	1,00 %		-28 458	1,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	10 000	10 000
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Zásoby prijaté na spracovanie	5 059	5 059
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť eviduje súdny spor na Okresnom súde Michalovce voči Monete S, s.r.o., kde Spoločnosť vystupuje ako žalovaná strana vo veci údajných nárokov spoločnosti Moneta S, s.r.o. podľa zmluvy o uzavretí zmluvy o prevode 100%-ného obchodného podielu v MONETA PACKAGING SK, s.r.o. Výsledok súdneho sporu je neistý. Spoločnosť verí, že nároky žalujúcej strany sú neoprávnené. Materská spoločnosť vydala potvrdenie Spoločnosti, že preberá všetky potenciálne záväzky a aktíva vyplývajúce z uvedeného súdneho sporu.

2. Podmienený majetok

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

Ako je uvedené v časti F.3 poznámok, Spoločnosť evidovala súdny spor na Medzinárodnom rozhodcovskom súde vo Viedni v súvislosti s pohľadávkou 25 417 tisíc eur voči Monete S s.r.o. a jej konateľom. Spoločnosť vystupovala ako žalujúca strana. V apríli 2018 Medzinárodný rozhodcovský súd (International Court of Arbitration at International Chamber of Commerce (ICC)) priznal Spoločnosti plnenie vo výške 12 242 tis. EUR ako istiny plus prislúchajúce úroky vo výške 12 242 tis EUR. Vymožiteľnosť pohľadávky je však zatiaľ neistá. Materská spoločnosť vydala potvrdenie Spoločnosti, že preberá všetky potenciálne záväzky a aktíva vyplývajúce z uvedeného súdneho sporu.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

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

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup materiálu	01	231 446	19 041
Nákup služieb	01	497 185	497 288
Iné obchody (nákup)	01	4 400	15 368
Predaj výrobkov	02	433 003	55 694
Predaj služieb	02	130 433	85 280
Transakcie so spriaznenými podnikmi			
Poskytnutie služieb	11	0	0
Transakcie s pridruženými podnikmi			
Predaj výrobkov	02	0	0
Pohládávka	11	0	0

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	01	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	0	0
Nákup služieb - poradenstvo v oblasti odbytu (dohodnuté obchody)	01	289 914	302 048
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	289 914	302 048
Poistné	11	0	17061
Kapitalizácia prijatej pôžičky	11	0	0
Prijatie úročenej pôžičky	08		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	733 677	604 714
Dcérska spoločnosť			
Poskytnutá záruka na bankový úver	10	0	0

Kód druhu obchodu:

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

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

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	26 770	32 548
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	26 770	32 548
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	9 257 617
Záväzky z obchodného styku	697 564	502 973
Úroky z úveru	515 820	376 099
Záväzok z Cashpoolu	12 929 904	3 393 813
Spolu pasíva	14 143 289	13 530 502

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

Po 31. decembri 2018 došlo k zmene konateľov Spoločnosti. Spoločnosť ukončila spoluprácu s jedným z konateľov a zároveň finančným riaditeľom Lukášom Jankechom a s účinnosťou od 26. marca 2019 je jediným konateľom Spoločnosti Jaromír Schmid.

Okrem vyššie uvedeného nenastali do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	75 000	0	0	0	75 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	10 861 000	3 000 000	0	0	13 861 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 429	0	0	0	4 429
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	84 155	0	0	0	84 155
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 314 861	0	0	-4 463 412	-8 778 273
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 463 412	-4 666 039	0	4 463 412	-4 666 039
Vlastné imanie spolu	2 246 311	-1 666 039	0	0	580 272

V roku 2018 došlo k navýšeniu kapitálových fondov dodatočným príspevkom spoločníka Schur Flexibles GmbH vo výške 3 000 tis EUR.

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

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	75 000	0	0	0	75 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	10 861 000	0	0	0	10 861 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 429	0	0	0	4 429
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	84 155	0	0	0	84 155
Neuhradená strata minulých rokov	-1 265 482	0	0	-3 049 379	-4 314 861
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	-3 049 379	-4 463 412	0	3 049 379	-4 463 412
Vlastné imanie spolu	6 709 723	-4 463 412	0	0	2 246 311

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 4 463 412 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2017
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-4 463 412
Iné	0
Spolu	-4 463 412

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov v plnej výške.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

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

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 692 789	-4 491 870
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 588 730	1 401 771
Odpis zásob	57 948	
Odpis pohľadávky	385	
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 099	2 853
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	9 521	
Zmena stavu rezerv	244 035	0
Úrokové náklady (netto)	733 677	604 714
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	1 122	-21 106
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 060 470	-2 503 638
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-232 057	301 517
Úbytok (prírastok) zásob	41 547	-214 070
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	26 390	526 110
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-2 224 590	-1 890 081
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 224 590	-1 890 081
Zaplatené úroky	-597 691	-274 155
Prijaté úroky	0	
Zaplatená daň z príjmov	9 907	41 607
Vyplatené dividendy	0	
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 812 374	-2 122 629
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-489 478	-848 452
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 000	34 625
Obstaranie finančných investícií	0	
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	
Prijaté dividendy	0	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-486 478	-813 827
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	3 000 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	282 209	2 721 548
Splátky dlhodobých záväzkov	0	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 282 209	2 721 548
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-16 643	-214 908
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	24 105	239 013
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 462	24 105

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

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

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

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	67 695	0	12 630 899	0	0	0	12 698 594
Prírastky	0	0	0	0	0	9 795	0	9 795
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 555	0	0	0	-6 555	0	0
Stav k 31.12.2018	0	74 250	0	12 630 899	0	3 240	0	12 708 389
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	33 019	0	3 181 467	0	0	0	3 214 486
Prírastky	0	15 276	0	1 149 412	0	0	0	1 164 688
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	48 295	0	4 330 879	0	0	0	4 379 174
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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	34 676	0	9 449 432	0	0	0	9 484 108
Stav k 31.12.2018	0	25 955	0	8 300 020	0	3 240	0	8 329 215

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	43 132	0	12 630 899	0	0	0	12 674 031
Prírastky	0		0	0	0	24 563	0	24 563
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	24 563	0	0	0	-24 563	0	0
Stav k 31.12.2017	0	67 695	0	12 630 899	0	0	0	12 912 698
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	18 803	0	2 208 887	0	0	0	2 227 690
Prírastky	0	14 216	0	972 580	0	0	0	986 796
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	33 019	0	3 181 468	0	0	0	3 214 486
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	24 329	0	10 422 012	0	0	0	10 446 341
Stav k 31.12.2017	0	34 676	0	9 449 432	0	0	0	9 484 108

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

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	603 196	2 559 989	2 584 314	0	0	0	1 191 347	24 050	6 962 896
Prírastky	0	0	0	0	0	0	572 030	20 236	592 266
Úbytky	0	0	27 000	0	0	0	0	44 286	71 286
Presuny	43 138	144 440	100 583	0	0	0	-288 161	0	0
Stav k 31.12.2018	646 334	2 704 429	2 657 897	0	0	0	1 475 216	0	7 483 876
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	314 145	801 008	0	0	0	0	0	1 115 153
Prírastky	0	90 416	333 626	0	0	0	0	0	424 042
Úbytky	0	0	22 878	0	0	0	0	0	22 878
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	404 561	1 111 756	0	0	0	0	0	1 516 317
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	603 196	2 245 844	1 783 307	0	0	0	1 191 347	24 050	5 847 744
Stav k 31.12.2018	646 334	2 299 868	1 546 141	0	0	0	1 475 216	0	5 967 559

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie:

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