

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Crown Commercial Slovakia s.r.o.  
Kechnec 293  
044 58 Kechnec

Spoločnosť Crown Commercial Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. júla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. októbra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 52781/B). Spoločnosť presunula sídlo z Bratislavy do Kechneca 8. novembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č.35569/V).

#### *Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti*

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

#### 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 12. novembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

#### 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<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 1                    | 1                    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1                    | 1                    |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 0                    | 0                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. novembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

|            | Stav<br>k 31.12.2019 | Stav<br>k 31.12.2018 |
|------------|----------------------|----------------------|
| Konatelia: | Zoltán János Mák     | Zoltán János Mák     |

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

| Spoločník, akcionár             | Výška podielu na zá-<br>kladnom imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v<br>% | Iný podiel<br>na ostat-<br>ných po-<br>ložkách VI<br>ako na ZI v<br>% | Výška prí-<br>spevku do<br>kapitálových<br>fondov z prí-<br>spevkov |
|---------------------------------|---------------------------------------|------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                                 | absolútne                             | v %        |                                            |                                                                       |                                                                     |
| Crown Verpakking Nederland B.V. | 5 000                                 | 100        | 100                                        | 0                                                                     | 0                                                                   |
| <b>Spolu</b>                    | <b>5 000</b>                          | <b>100</b> | <b>100</b>                                 | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                                            |

## 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 zahrňuje 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                                     | Rovnomerná         | 10                        |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 500 USD | rôzna                                  | Jednorázový 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 hnutelný majetok<br><i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 5, 10, 12, 18                          | Rovnomerná         | 20; 10; 8,33; 5,56        |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 500 USD         | rôzna                                  | Jednorázový 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) Pohľadávky**

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

**d) Finančné účty**

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

**e) 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.

**f) 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.

**g) 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 ľarchu 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, odmeny, profesné služby a rabaty.

#### **h) Závazky**

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

#### **i) 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.

#### **j) 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.

#### **k) 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 nevyužitú daňovú odpisy a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

#### **l) 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.

#### **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**o) 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.

**p) 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 nakúpených hliníkových plechoviek.



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         |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>18 252</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>18 252</b> |
| 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             |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>18 252</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>18 252</b> |
| Oprávky                  |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 483</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 483</b>  |
| Prírastky                | 0        | 0        | 1 014                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 014         |
| Úbytky                   | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                  | 0        | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 497</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 497</b>  |
| Opravné položky          |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| 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             |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota       |          |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>15 769</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>15 769</b> |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>14 755</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>14 755</b> |

Dlhodobý hmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva s ním nakladať.



## 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2019 | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>174</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>174</b>           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 174                | 0            | 0                                                   | 0                                                            | 174                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>174</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>174</b>           |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>174</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>174</b>           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 174                | 0            | 0                                                   | 0                                                            | 174                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>174</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>174</b>           |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>1 678 963</b>    | <b>174</b>           | <b>1 679 137</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 421 123             | 0                    | 421 123          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 1 257 840           | 174                  | 1 258 014        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>5 421 650</b>    | <b>0</b>             | <b>5 421 650</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 5 401 600           | 0                    | 5 401 600        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 17 050              | 0                    | 17 050           |
| Iné pohľadávky                                           | 3 000               | 0                    | 3 000            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>7 100 613</b>    | <b>174</b>           | <b>7 100 787</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>2 212 394</b>    | <b>0</b>             | <b>2 212 394</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 267 000             | 0                    | 267 000          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 1 945 394           | 0                    | 1 945 394        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>3 728 174</b>    | <b>0</b>             | <b>3 728 174</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 3 512 137           | 0                    | 3 512 137        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 213 037             | 0                    | 213 037          |
| Iné pohľadávky                                           | 3 000               | 0                    | 3 000            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>5 940 568</b>    | <b>0</b>             | <b>5 940 568</b> |

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

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

### 3. 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 31.12.2019                  | k 31.12.2018 | k 31.12.2019           | k 31.12.2018     |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>   | <b>x</b> | <b>x</b>       | <b>x</b>         | <b>x</b>                      | <b>x</b>     | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
|                                    |          |                |                  | 0                             | 0            | 0                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> | <b>x</b> | <b>x</b>       | <b>x</b>         | <b>x</b>                      | <b>x</b>     | <b>5 401 600</b>       | <b>3 512 137</b> |
| Cashpooling                        | EUR      | 0,25           | x                | 5 401 600                     | 3 512 137    | 5 401 600              | 3 512 137        |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b> | <b>x</b>       | <b>x</b>         | <b>x</b>                      | <b>x</b>     | <b>5 401 600</b>       | <b>3 512 137</b> |

### 4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

### 5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

### 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.12.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 468</b>      | <b>0</b>          |
| Lízing                                             | 1 468             | 0                 |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1 307</b>      | <b>0</b>          |
| Úroky - bankové účty                               | 1 307             | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>2 775</b>      | <b>0</b>          |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2019       | 2018       |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>531</b> | <b>356</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 230        | 225        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0          | 0          |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0          | 0          |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>230</b> | <b>225</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>51</b>  | <b>50</b>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>710</b> | <b>531</b> |

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

| Názov položky                                         | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>710</b>       | <b>0</b>                     | <b>710</b>       |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 0                      | 710              | 0                            | 710              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>710</b>       | <b>0</b>                     | <b>710</b>       |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>3 729 389</b> | <b>390 738</b>               | <b>4 120 127</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 3 176 135        | 0                            | 3 176 135        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 553 254          | 390 738                      | 943 992          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>25 417</b>    | <b>0</b>                     | <b>25 417</b>    |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 5 670            | 0                            | 5 670            |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 1 624            | 0                            | 1 624            |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 18 123           | 0                            | 18 123           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>3 754 806</b> | <b>390 738</b>               | <b>4 145 544</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>531</b>       | <b>0</b>                     | <b>531</b>       |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 0                      | 531              | 0                            | 531              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>531</b>       | <b>0</b>                     | <b>531</b>       |
|                                                       |                                         |                        |                  |                              |                  |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>3 229 256</b> | <b>0</b>                     | <b>3 229 256</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 2 213 906        | 0                            | 2 213 906        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 1 015 350        | 0                            | 1 015 350        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>7 634</b>     | <b>0</b>                     | <b>7 634</b>     |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 5 530            | 0                            | 5 530            |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 1 572            | 0                            | 1 572            |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 532              | 0                            | 532              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>3 236 890</b> | <b>0</b>                     | <b>3 236 890</b> |

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

| Závazky                                                               | Stav k 31.12.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                 | 0                 |

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                       | Stav k 1.1.2019 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav k 31.12.2019 |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>          |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0               | 0              | 0              | 0             | 0                 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | 0               | 0              | 0              | 0             | 0                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>200 635</b>  | <b>228 728</b> | <b>182 071</b> | <b>11 268</b> | <b>236 024</b>    |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 0               | 2 291          | 0              | 0             | 2 291             |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku    | 0               | 2 291          | 0              | 0             | 2 291             |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 200 635         | 226 437        | 182 071        | 11 268        | 233 733           |
| Rezerva na bonusy                   | 20 091          | 12 138         | 20 091         | 0             | 12 138            |
| Rezerva na rabaty                   | 127 377         | 148 130        | 127 377        | 0             | 148 130           |
| Rezerva na audit                    | 6 996           | 7 000          | 6 996          | 0             | 7 000             |
| Rezerva na pokutu                   | 11 268          | 0              | 0              | 11 268        | 0                 |
| Rezerva na poradenstvo              | 18 196          | 50 511         | 10 900         | 0             | 57 807            |
| Rezerva na právne služby            | 0               | 400            | 0              | 0             | 400               |
| Ostatné rezervy                     | 16 707          | 8 258          | 16 707         | 0             | 8 258             |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>200 635</b>  | <b>228 728</b> | <b>182 071</b> | <b>11 268</b> | <b>236 024</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie     | Stav k<br>31.12.2018 |
|--------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>             |
| <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>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>236 712</b>     | <b>171 171</b> | <b>201 908</b> | <b>5 340</b> | <b>200 635</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>6 400</i>       | <i>0</i>       | <i>6 400</i>   | <i>0</i>     | <i>0</i>             |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku           | 6 400              | 0              | 6 400          | 0            | 0                    |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>230 312</i>     | <i>171 171</i> | <i>195 508</i> | <i>5 340</i> | <i>200 635</i>       |
| Rezerva na bonusy                          | 20 266             | 20 091         | 20 266         | 0            | 20 091               |
| Ostatné rezervy                            | 129 974            | 144 084        | 129 974        | 0            | 144 084              |
| Rezerva na audit a poradenstvo             | 29 996             | 6 996          | 6 460          | 5 340        | 25 192               |
| Rezerva na pokutu                          | 50 076             | 0              | 38 808         | 0            | 11 268               |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>236 712</b>     | <b>171 171</b> | <b>201 908</b> | <b>5 340</b> | <b>200 635</b>       |

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| BMG urok                                           | 0                    | 0                    |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>0</b>             | <b>0</b>             |

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

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2019              | 2018              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>60 511 581</b> | <b>59 445 204</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                         | 365 543           | 265 042           |
| Tržby za tovar                                  | 60 146 038        | 59 180 162        |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                 | 0                 |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>970 956</b>    | <b>1 515 715</b>  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>61 482 537</b> | <b>60 960 919</b> |

#### 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 |                   | Predaj služieb |                | Spolu             |                   |
|-----------------|----------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                 | 2019                       | 2018              | 2019           | 2018           | 2019              | 2018              |
| Slovensko       | 4 263 952                  | 551 654           | 74 973         | 0              | 4 338 925         | 551 654           |
| Maďarsko        | 43 342 918                 | 37 898 164        | 2 570          | 0              | 43 345 488        | 37 898 164        |
| Česká republika | 1 221 642                  | 1 414 689         | 0              | 0              | 1 221 642         | 1 414 689         |
| Rumunsko        | 1 680 470                  | 1 410 714         | 0              | 0              | 1 680 470         | 1 410 714         |
| Rakúsko         | 9 625 034                  | 5 807 374         | 0              | 0              | 9 625 034         | 5 807 374         |
| Chorvátsko      | 0                          | 14 931            | 0              | 0              | 0                 | 14 931            |
| Taliansko       | 0                          | 11 797 649        | 0              | 0              | 0                 | 11 797 649        |
| Turecko         | 0                          | 284 987           | 0              | 0              | 0                 | 284 987           |
| Švajčiarsko     | 0                          | 0                 | 288 000        | 265 042        | 288 000           | 265 042           |
| Ukrajina        | 12 022                     | 0                 | 0              | 0              | 12 022            | 0                 |
| <b>Spolu</b>    | <b>60 146 038</b>          | <b>59 180 162</b> | <b>365 543</b> | <b>265 042</b> | <b>60 511 581</b> | <b>59 445 204</b> |

##### 3. 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                                                            | 2019           | 2018             |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>959 003</b> | <b>1 515 715</b> |
| predaj materiálu                                                         | 959 003        | 1 515 715        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>12 309</b>  | <b>1 613</b>     |
| Kurzové zisky                                                            | 356            | 1 613            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>11 953</i>  | <i>0</i>         |
| Bankové úroky                                                            | 11 953         | 0                |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2019             | 2018             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 316 857</b> | <b>4 057 495</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>7 000</i>     | <i>6 900</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 7 000            | 6 900            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>3 309 857</i> | <i>4 050 595</i> |
| Leasing                                                                   | 28 955           | 28 388           |
| Nájomné                                                                   | 1 764            | 1 323            |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 74 997           | 0                |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 0                | 797              |
| Náklady na IT                                                             | 1 316            | 1 316            |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 2 665            | 6 210            |
| Transport k zákazníkom                                                    | 3 069 504        | 3 903 669        |
| Náklady na spracovanie účtovníctva                                        | 109 275          | 96 834           |
| Ostatné                                                                   | 21 381           | 12 058           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>959 108</b>   | <b>1 512 821</b> |
| Predaj materiálu                                                          | 958 941          | 1 512 821        |
| Iné pokuty a sankcie                                                      | 167              | 0                |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>152 960</b>   | <b>113 090</b>   |
| Kurzové straty                                                            | 731              | 808              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>152 229</i>   | <i>112 282</i>   |
| Úroky BMG                                                                 | 0                | 5 540            |
| Úroky z faktoringu                                                        | 151 337          | 105 878          |
| Bankové poplatky                                                          | 892              | 864              |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2019           | 2018           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>160 951</b> | <b>185 362</b> |
| Mzdy                               | 0              | 0              |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 125 632        | 149 997        |
| Sociálne poistenie                 | 32 735         | 32 495         |
| Ostatné sociálne poistenie         | 2 234          | 2 645          |
| Sociálne zabezpečenie              | 0              | 0              |
| Sociálne náklady                   | 350            | 225            |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2018 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu zis-<br>kov a strát | Stav k<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | -13 919              | 0                                    | -3 123                                      | -17 042              |
| Zásoby                                                                                | 0                    | 0                                    | 0                                           | 0                    |
| Pohľadávky                                                                            | 0                    | 0                                    | 0                                           | 0                    |
| Rezervy                                                                               | 95 742               | 0                                    | 30 357                                      | 126 099              |
| Daňové straty                                                                         | 0                    | 0                                    | 0                                           | 0                    |
| Nevyužité daňové odpočty                                                              | 0                    | 0                                    | 0                                           | 0                    |
| Ostatné                                                                               | 0                    | 0                                    | 0                                           | 0                    |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>81 823</b>        | <b>0</b>                             | <b>27 234</b>                               | <b>109 057</b>       |
| Sadzbda dane z príjmov ( v %)                                                         | 21%                  | 21%                                  | 21%                                         | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá-<br/>väzok (-) vypočítaný</b>             | <b>17 183</b>        | <b>0</b>                             | <b>5 719</b>                                | <b>22 902</b>        |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        |                      |                                      |                                             |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | <b>17 183</b>        | <b>0</b>                             | <b>5 719</b>                                | <b>22 902</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>17 183</b>        |                                      | <b>-5 719</b>                               | <b>22 902</b>        |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>             |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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                                                                                         | 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                    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                    | 0                    |



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

| Názov položky                                       | 2019           |                |            | 2018           |                |            |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|
|                                                     | Základ dane    | Daň            | Daň v %    | Základ dane    | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>736 055</b> |                |            | <b>804 313</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                | 154 572        | 21%        |                | 168 906        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 10 210         | 2 144          |            | 10 592         | 2 224          |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky      | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Umorenie daňovej straty                             | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Iné                                                 | -11 267        | -2 366         |            | 0              | 0              |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                | <b>154 350</b> | <b>21%</b> |                | <b>171 130</b> | <b>21%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                | 160 069        | 22%        |                | 155 450        | 19%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                | -5 719         | -1%        |                | 15 680         | 2%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                | <b>154 350</b> | <b>21%</b> |                | <b>171 130</b> | <b>21%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým 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.

### 2. Podmienенé záväzky

Podmienенým 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.

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 59 923               | 59 923               |

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

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Vedenie Spoločnosti nie je momentálne schopné plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie      | Spriaznená osoba          | 2019       | 2018       |
|---------------------------------|---------------------------|------------|------------|
| Nákup majetku                   | Ostatné spriaznené strany | 3 395      | 0          |
| Predaj majetku                  | Ostatné spriaznené strany | 0          | 0          |
| Nákup zásob                     | Ostatné spriaznené strany | 57 081 642 | 55 787 114 |
| Predaj zásob                    | Ostatné spriaznené strany | 0          | 13 313 364 |
| Nákup služieb                   | Ostatné spriaznené strany | 320 514    | 239 565    |
| Predaj služieb                  | Ostatné spriaznené strany | 360 476    | 265 042    |
| Poskytnuté pôžičky              | Ostatné spriaznené strany | 0          | 0          |
| Prijaté pôžičky                 | Ostatné spriaznené strany | 0          | 0          |
| Úroky z cash poolingú nákladové | Ostatné spriaznené strany | 0          | 5 540      |
| Úroky z cash poolingú výnosové  | Ostatné spriaznené strany | 11 953     | 0          |

  

|                               | Spriaznená osoba          | Stav k<br>31.12.2019 | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Ostatné spriaznené strany | 3 176 135            | 2 213 906            |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 421 123              | 267 000              |
| Závazok cash-pooling          | Ostatné spriaznené strany | 0                    | 0                    |
| Pohľadávka cash-pooling       | Ostatné spriaznené strany | 5 401 600            | 3 512 137            |

## 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. PREHL'AD 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<br>1.1.2019 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2019 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 5 000              | 0              | 0        | 0        | 5 000                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 500                | 0              | 0        | 0        | 500                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 2 071 248          | 0              | 0        | 633 183  | 2 704 431            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 633 183            | 581 705        | 0        | -633 183 | 581 705              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>2 709 931</b>   | <b>581 705</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 291 636</b>     |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2018 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 5 000              | 0              | 0        | 0        | 5 000                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 500                | 0              | 0        | 0        | 500                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 1 525 253          | 0              | 0        | 545 995  | 2 071 248            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 545 995            | 633 183        | 0        | -545 995 | 633 183              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>2 076 748</b>   | <b>633 183</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 709 931</b>     |

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 633 183 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2019 previesť na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

## X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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                                                             | 2019              | 2018              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>736 055</b>    | <b>804 313</b>    |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 1 108             | 1 014             |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 35 389            | -36 077           |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 139 384           | 111 419           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>911 936</b>    | <b>880 669</b>    |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | 719 308           | 3 354 179         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 891 260           | 1 529 787         |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>2 522 504</b>  | <b>5 764 635</b>  |
| <b>Názov položky</b>                                                      | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 2 522 504         | 5 764 635         |
| Zaplatené úroky                                                           | -151 337          | -111 419          |
| Prijaté úroky                                                             | 11 953            | 0                 |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -135 335          | -111 269          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>2 247 785</b>  | <b>5 541 947</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -3 394            | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-3 394</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | -1 889 463        | -5 484 416        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-1 889 463</b> | <b>-5 484 416</b> |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>354 928</b>    | <b>57 532</b>     |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 175 655           | 118 124           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>530 583</b>    | <b>175 656</b>    |