

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	327	354
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	347	355
z toho: vedúci zamestnanci	2	2

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti LB Slovakia Plastics s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. mája 2019 do 30. apríla 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018/2019

Účtovnú závierku spoločnosti DS Smith Slovakia s.r.o., za hospodársky rok 2018/2019 schválili spoločníci mimo valného zhromaždenia (per rollam) dňa 30. októbra 2019. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bola výkonom auditu účtovnej závierky 2019/2020 poverená spoločnosť Crowe Advartis Assurance s.r.o.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	konateľ	Mark Allen Smith
	konateľ	Lucas vander Schalk
	konateľ	Kevin Christopher Grogan
Prokúra	prokurista	Ing. František Beták
	prokurista	Ing. Miroslav Učňay
	prokurista	Ing. Stanislava Nachajová
	prokurista	Ing. René Dolák
	prokurista	Alexander Kayser
Výkonné vedenie	riaditeľ divízie Kaysersberg	Ing. František Beták
	riaditeľ divízie Worldwide Dispensers	Ing. Miroslav Učňay

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

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

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

8. Zmena vlastníka a štruktúry spoločníkov

Na základe rozhodnutia vlastníkov spoločnosti DS Smith, Plc dňa 27. februára 2020 spoločnosť predala divíziu plastov, vrátane LB Slovakia Plastics s.r.o. spoločnosti Liqui-box, Inc., ktorá patrí do portfólia spoločnosti Olympus Partners, súkromnej investičnej spoločnosti so sídlom v USA. Materskou spoločnosťou LB Slovakia Plastics s.r.o. je LB Slovakia Holdco s.r.o. zapísaný v Obchodnom registri dňa 29.5.2020, ktorú vlastní Liqui-box, Inc. (85%) a Liqui-box US, Inc.(15%) patriace do portfólia spoločnosti Olympus Partners, súkromnej investičnej spoločnosti so sídlom v USA.

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základom imaní v %
	v eurách	v %		
LB Slovakia Holdco s.r.o.	3 094 702	100	100	
Spolu	3 094 702	100	100	

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	konateľ	Mark Allen Smith
	konateľ	Lucas vander Schalk
	konateľ	Kevin Christopher Grogan
Prokúra	prokurista	Ing. František Beták
	prokurista	Ing. Miroslav Učňay
	prokurista	Ing. Stanislava Nachajová
	prokurista	Ing. René Dolák
	prokurista	Alexander Kayser
Výkonné vedenie	riaditeľ divízie Kayzersberg	Ing. František Beták
	riaditeľ divízie Worldwide Dispensers	Ing. Miroslav Učňay

9. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Liqui-box, Inc. so sídlom 901 East Byrd Street, Suite 1105, Richmond, VA 23219 USA.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Liqui-box, Inc.. je sprístupnená v jej sídle 901 East Byrd Street, Suite 1105, Richmond, VA 23219 USA.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok končiaci 30. apríla 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť dosiahla za rok končiaci sa k 30. aprílu 2020 zisk vo výške 106 918 EUR (v roku končiacom 30. apríla 2019 bol dosiahnutý zisk vo výške 439 366 EUR). Pokračovanie v činnosti spoločnosti závisí od podpory materskej spoločnosti. Materská spoločnosť LB Slovakia Holdco s.r.o. resp. Liqui-box, Inc. sa zaviazala, že bude spoločnosť finančne a inak podporovať po dobu 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky s cieľom zabezpečiť primeranú likviditu a nepretržité trvanie jej činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (služby, prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním.
Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou.
Divízia Extrusion – pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
Divízia Worldwide Dispensers – úbytok zásob sa oceňuje metódou skutočných resp. štandardných nákladov.
Do vedľajších nákladov vstupuje prepravné.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku tovaru sa používa metóda FIFO.

Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú, tak ako je uvedené vyššie.

- d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
Analytická evidencia zásob je vedená podľa jednotlivých druhov materiálu, tovaru, polotovarov, výrobkov.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
Pri tvorbe opravných položiek účtovná jednotka zohľadňuje dočasné riziká, straty a znehodnotenia, týkajúce sa jednotlivých zložiek majetku, ktoré boli zistené pri inventarizácii pohľadávok.
Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase vykazovania.
- g) Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, ktoré sú ocenené menovitou hodnotou.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na: nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, odmeny, nevyfakturované dodávky a služby, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervy na skontá a reklamácie.
Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- k) Pôžičky sa oceňujú:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – výdavky budúcich období sa oceňujú očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

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

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty, rezervu na odchodné, záväzky z nevyfaktúrovaných plnení a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku v porovnaní jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - divízia Extrusion– k zásobám bez obratu nad 1 rok vo výške 25 % , nad 2 roky vo výške 50 % , nad 3 roky vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - divízia Worldwide Dispensers - k zásobám bez obratu nad 1 rok vo výške 25 % , nad 2 roky vo výške 50 % , nad 3 roky vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam sa vytvárajú k pochybným a nedobytným pohľadávkam podľa internej smernice nasledovne:

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

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

- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V sledovanom hospodárskom roku nenastali zmeny v účtovných zásadách a metódach.

13. Informácie uvedené v tabuľkových prehľadoch

Údaje sú uvedené s posúdením ich významnosti, aby poskytl spoľahlivé informácie pre používateľa.

Určenie hodnoty významných položiek pre uvedenie v poznámkach:

- Údaje aktív a pasív: 0,5 % z hodnoty aktív netto k 30.4.2020 suma 129 859 EUR.
- Údaje nákladov a výnosov: 0,5 % z čistého obratu za rok 2019/2020 suma 175 512 EUR.

14. Informácie o vplyve pandémie koronavírusu na účtovnú závierku 2019/2020

Spoločnosť LB Slovakia s.r.o. zaznamenala po prepuknutí pandémie koronavírusu pokles tržieb aj vzhľadom na stagnáciu automobilového priemyslu. V mesiaci apríl 2020 bol pokles tržieb vyšší ako 20% a spoločnosti bol na základe žiadosti poskytnutý finančný príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ - Opatrenie vlády SRČ. 3B .

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**30. apríla 2020**

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. máju 2019	-	545 130	0	-	-	15 465	-	560 595
Prírastky	-	0	0	-	-	16 688	-	16 688
Úbytky	-	(28 371)	0	-	-	(1 265)	-	(29 636)
Presuny	-	9 100	11 952	-	-	(21 052)	-	0
K 30. aprílu 2020	-	525 859	11 952	-	-	9 836	-	547 647
Oprávky								
K 1. máju 2019	-	321 134	0	-	-	-	-	321 134
Prírastky	-	103 777	2 191	-	-	-	-	105 968
Úbytky	-	(28 370)	0	-	-	-	-	(28 370)
K 30. aprílu 2020	-	396 541	2 191	-	-	-	-	398 732
Opravná položka								
K 1. máju 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. aprílu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. máju 2019	-	223 996	-	-	-	15 465	-	239 461
K 30. aprílu 2020	-	129 318	9 761	-	-	9 836	-	148 915

LB Slovakia Plastics s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. aprílu 2020

30. apríla 2019

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. máju 2018	-	504 048	-	-	-	3 500	-	507 548
Prírastky	-	37 582	-	-	-	54 447	-	92 029
Úbytky	-	-	-	-	-	(38 982)	-	(38 982)
Presuny	-	3 500	-	-	-	(3 500)	-	(0)
K 30. aprílu 2019	-	545 130	-	-	-	15 465	-	560 595
Oprávky								
K 1. máju 2018	-	228 506	-	-	-	-	-	228 506
Prírastky	-	92 628	-	-	-	-	-	92 628
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. aprílu 2019	-	321 134	-	-	-	-	-	321 134
Opravná položka								
K 1. máju 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 30. aprílu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. máju 2018	-	275 542	-	-	-	3 500	-	279 042
K 30. aprílu 2019	-	223 996	-	-	-	15 465	-	239 461

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO:36360902	DIČ:2022195813
LB Slovakia Plastics s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 30. aprílu 2020		

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

30. apríla 2020

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. máju 2019	166 638	4 868 744	18 218 048	-	-	1 526 211	46 296	24 825 938
Prírastky	-	0	0	-	-	789 401	337 947	1 127 348
Úbytky	-	0	(154 580)	-	-	(22 730)	(211 522)	(388 832)
Presuny	-	25 864	1 925 690	-	-	(1 685 897)	(46 296)	219 361
K 30. aprílu 2020	166 638	4 894 608	19 989 158	-	-	606 985	126 425	25 783 814
Oprávky								
K 1. máju 2019	-	1 382 990	10 369 350	-	-	0	-	11 752 340
Prírastky	-	243 057	1 860 919	-	-	-	-	2 103 976
Úbytky	-	0	(154 580)	-	-	-	-	(154 580)
K 30. aprílu 2020	-	1 626 046	12 075 689	-	-	-	-	13 701 734
Opravná položka								
K 1. máju 2019	-	-	516 918	-	-	-	-	516 918
Prírastky	-	-	0	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	0	-	-	-	-	0
K 30. aprílu 2020	-	-	516 918	-	-	-	-	516 918
Zostatková hodnota								
K 1. máju 2019	166 638	3 485 754	7 331 781	-	-	1 526 211	46 296	12 556 681
K 30. aprílu 2020	166 638	3 268 562	7 396 551	-	-	606 985	126 425	11 565 161

LB Slovakia Plastics s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 30. aprílu 2020

30. apríla 2019

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. máju 2018	166 638	4 789 846	17 583 619	-	-	244 684	28 967	22 813 754
Prírastky	-	78 898	404 458	-	-	2 038 534	255 296	2 777 186
Úbytky	-	-	(43 680)	-	-	(512 323)	(208 999)	(765 002)
Presuny	-	-	273 651	-	-	(244 684)	(28 967)	(0)
K 30. aprílu 2019	166 638	4 868 744	18 218 048	-	-	1 526 211	46 296	24 825 938
Oprávky								
K 1. máju 2018	-	1 150 324	8 460 958	-	-	-	-	9 611 282
Prírastky	-	232 666	2 002 476	-	-	-	-	2 235 142
Úbytky	-	-	(94 084)	-	-	-	-	(94 084)
K 30. aprílu 2019	-	1 382 990	10 369 350	-	-	-	-	11 752 340
Opravná položka								
K 1. máju 2018	-	-	528 877	-	-	-	-	528 877
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(11 959)	-	-	-	-	(11 959)
K 30. aprílu 2019	-	-	516 918	-	-	-	-	516 918
Zostatková hodnota								
K 1. máju 2018	166 638	3 639 522	8 593 785	-	-	244 684	28 967	12 673 596
K 30. aprílu 2019	166 638	3 485 754	7 331 780	-	-	1 526 211	46 296	12 556 681

Opravné položky boli tvorené k majetkom, ktoré nie sú využívané na dosahovanie príjmov v hodnote zostatkovej ceny k 30. aprílu 2020. Opravné položky boli vytvorené k majetkom:

Inventárne číslo QAD	dátum zaradenia	Aktuálna vstupná cena	Zostatková cena k 30.4.2020
MH160082	30.9.2012	41 445,47	9 134,51
MH160297	1.6.2015	12 268,00	12 268,00
MH160299	1.6.2015	56 460,22	56 460,22
MH160157	31.12.2014	125,74	94,30
MH160221	31.12.2014	131 895,12	116 543,04
MH160229	31.12.2014	43 342,45	36 674,38
MH160231	31.12.2014	74 348,23	65 244,36
MH160232	31.12.2014	70 909,88	61 021,73
MH160302	31.7.2015	81 899,28	79 974,65
MH160330	30.9.2015	81 774,36	79 503,08

516 918,27

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

Spoločnosť netvorí opravné položky k nadobudnutému majetku.

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (hodnota poistného krytia)		Názov a sídlo poisťovne
		30. apríla 2020		
Osobný automobil	proti odcudzeniu, havarijné poistenie proti živelným pohromám, odcudzeniu	5000 EUR	Wüstenrot	
Majetok	Proti zničeniu majetku, prerušeniu dodávky energií	20 000 000 GBP	FM Insurence Company Ltd	
Obchodné záväzky	ochrana obchodných záväzkov	5 000 000 GBP	Marsh Ltd.	
Spôsobenie škody	poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu; škodu spôsobenú vadným výrobkom, pracovným úrazom; spôsobené čisté finančné škody	1 803 920 EUR	Kooperativa Vienna insurance group	

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

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

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1.5.2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	30.4.2020
Materiál	39 487	40 051	39 487	-	40 051
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	44 188	67 500	44 188	-	67 500
Výrobky	89 056	99 796	89 056	-	99 796
Zvieratá	-			-	-
Tovar	-			-	-
Nehnutelnosť na predaj	-			-	-
Poskytnuté preddavky	-			-	-
Spolu	172 731	207 347	172 731	-	207 347

Opravné položky k zásobám sú tvorené podľa internej smernice na mesačnej báze. Vykazované údaje o tvorbe a zúčtovaní opravných položiek obsahujú stav vytvorených a zúčtovaných opravných položiek zo zásob podľa stavu k 30. aprílu 2020.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok**30. apríla 2020**

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	68 450	-	68 450
Spolu dlhodobé pohľadávky	68 450	-	68 450
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 631 680	1 463 699	6 095 379
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	8 847	-	8 847
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	422 794	-	422 794
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 063 321	1 463 699	6 527 020

Používaná dohodnutá lehota splatnosti pohľadávok je 30 – 45 dní.

Položka	30.4.2020	podiel	30.4.2019
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 463 699	22,43%	674 381
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 063 321	77,57%	7 513 810
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 527 020		8 188 191
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-		-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	68 450		65 450
Spolu dlhodobé pohľadávky	68 450		65 450

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

30. apríla 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	68 450	-	68 450
Spolu dlhodobé pohľadávky	68 450	-	68 450
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 563 761	674 381	5 238 142
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 500 000	-	2 500 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	443 875	-	443 875
Iné pohľadávky	6 174	-	6 174
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 513 810	674 381	8 188 191

3.2. Pohľadávky po dohodnutej lehote splatnosti

Položka	30.4.2020	podiel
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 463 699	
pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	662 824	45,28%
pohľadávky po lehote splatnosti od 31 do 90 dní	609 138	41,62%
pohľadávky po lehote splatnosti nad 90	191 737	13,10%

3.3. Opravné položky k pohládkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.5.2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	30.4.2020
Pohľadávky z obchodného styku	33 835	29 842	13 720	0	49 957
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	33 835	29 842	13 720	0	49 957

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohládkami

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

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

4. Finančné účty4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	30. 4. 2020	30. 4. 2019
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 873	2 051
Bankové účty bežné	1 026 803	4 349 198
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 028 676	4 396 249

5. Časové rozlíšenie

Položka	30.4.2020	30.4.2019
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
z toho:		
- licencie na software	0	0
-	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	44 932	51 589
z toho:		
- licencie na software	7 681	9 119
- poistenie majetku a motorových vozidiel	591	12 951
- operatívny prenájom	0	0
- miestny poplatok za komunálny odpad, daň z nehnuteľnosti a koncesionársky poplatok	4 768	2 074
- prenájom priestorov Nitra	0	0
- inzercia	0	4 441
- predplatné literatúra	0	0
- servis	18 496	0
- ostatné softvérov	0	17 306
- ostatné služby	13 396	5 698
Príjmy budúcich období dlhodobé		-
z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé	32 500	263
z toho: príspevok na udržanie zamestnanosti (Covid Prvá Pomoc)	32 500	263
		-
Spolu	77 432	51 852

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

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

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti XIII.

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Rozdelenie účtovného hospodárskeho výsledku za rok 2018/2019

Dosiahnutý hospodársky výsledok za rok 2018/2019 je zisk 439 366 EUR.

Položka	2018/2019
Účtovný zisk	439 366

Rozdelenie účtovného zisku	2018/2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	21 968
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	417 398
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	439 366

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy**30. apríla 2020**

Položka	Stav k 1. 5. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 4. 2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
z toho:					
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
z toho:					
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	705 669	1 189 213	705 669	0	1 189 213
Krátkodobé zákonné rezervy	231 189	251 237	231 189	0	251 237
z toho:					
- na nevyčerpanú dovolenku a odvody poistného	231 189	251 237	231 189		251 237
Ostatné krátkodobé rezervy	474 480	937 976	474 480	0	937 976
z toho:					
- na nevyfakturované dodávky	297 560	276 679	297 560	0	276 679
- na audit a zverejnenie účtovnej závierky	9 211	18 060	9 211		18 060
- na právne služby a odborné poradenstvo	5 819	2 500	5 819	0	2 500
- na odmeny a prémie zamestnancov	80 612	110 013	80 612		110 013
- na poskytnuté skonta odberateľom; provízie	80 541	293 091	80 541	0	293 091
- na poplatok za komunálny odpad	737		737		0
- na provízie	0	10 000	0	0	10 000
- na reklamácie		227 633			227 633

30. apríla 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 5. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 30. 4. 2019</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	775 395	705 619	601 049	174 299	705 669
Krátkodobé zákonné rezervy	201 057	231 189	201 057	-	231 189
z toho:					
na nevyčerpanú dovolenku a odvody poistného	201 057	231 189	201 057	-	231 189
Ostatné krátkodobé rezervy	574 338	474 430	427 484	146 804	474 480
z toho:					
na nevyfakturované dodávky	211 987	297 560	204 471	7 516	297 560
na audit a zverejnenie účtovnej závierky	10 522	9 161	10 472	-	9 211
na právne služby a odborné poradenstvo	15 049	5 819	14 635	414	5 819
na odmeny a prémie zamestnancov	78 382	80 612	78 382	-	80 612
na poskytnuté skonta odberateľom; provízie	72 584	80 541	12 584	60 000	80 541
na poplatok za komunálny odpad	140	737	140	-	737
na reorganizáciu	106 800	-	79 305	27 496	-
OP na majetok Hazel	78 874	-	-	78 874	-

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na základe odhadovanej výšky záväzku.

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

<i>Položka</i>	<i>30.4.2020</i>	<i>30.4.2019</i>
Dlhodobé záväzky :		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 800 000	10 262 552
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	544 014	439 470
Spolu dlhodobé záväzky	13 344 014	10 702 022
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	162 079	1 116 398
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 844 045	12 017 314
Spolu krátkodobé záväzky	4 006 124	13 133 712

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

3.3. Odložená daň

Položka	30.4.2020	30.4.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	274 032	363 521
zdaniteľné	3 530 331	2 918 714
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	809 269	572 645
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	227 493	196 595
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	741 369	612 930
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	97 541	0
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
	513 876	416 335

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	30.4.2020	30.4.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 007	29 235
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 610	55 039
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	58 610	55 039
Čerpanie sociálneho fondu	-65 307	-67 267
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 310	17 007

4. **Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30. aprílu 2020	Suma istiny v príslušnej mene k 30. aprílu 2019
Dlhodobé pôžičky:	EUR			12 800 000	10 262 252
Engineered Foam Products Limited (UK)	EUR	Euribor+4	2024	12 800 000	10 262 252
Krátkodobé pôžičky:				62 255	6 506 315
Engineered Foam Products Limited (UK)	EUR	Euribor+1	2020	23 111	6 506 315
Corplex France Keyzersberg SAS (FR)	EUR	Euribor+1	2020	33 863	
DS Smith Plc (UK)	EUR	Euribor+1	2020	5 281	

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Tržby za vlastné výrobky podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu - výrobky	2019/2020		2018/2019	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	1 739 194	5,6	3 003 433	8,3
Zahraničie celkom	29 396 304	94,4	33 276 304	91,7
<i>z toho:</i>				
EÚ	24 455 355	83,2	30 107 897	8,3
Tretie krajiny	4 940 949	16,8	3 168 407	91,7
Predaj spolu	31 135 498	100	36 279 738	100

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

Výrobok/ tovar/služba	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Multi-way plastové výrobky	2 879 999	3 297 311
One-way plastové výrobky	4 450 949	6 668 501
Plastové výrobky WD	13 959 120	14 816 713
Layer pad – plastové výrobky	3 903 546	3 095 841
Textile – plastové výrobky	472 306	544 101
Grafics – plastové výrobky	187 643	763 942
Sheet – plastové výrobky	2 970 368	290 268
Sety (230) – plastové výrobky	2 311 567	2 455 205
Corrugated	0	0
Tržby za služby	1 082 222	1 524 371
Tovar – plastový	2 884 620	2 823 486
Čistý obrat celkom	35 102 340	36 279 738

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2020	2019	2018	Zmena stavu	
				zásob	
	Stav	Stav	Stav	2019/2020	2018/2019
	k 30. 4. 2020	k 30.4. 2019	k 30. 4.2018		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 162 953	1 270 582	848 384	(107 629)	422 198
Výrobky	1 225 534	1 267 502	1 106 641	(41 968)	160 861
Spolu	2 388 487	2 538 084	1 955 025	(149 597)	583 059
Manká a škody					-1 788
Reprezentačné					-18 636
Dary					
Opravné položky				75 834	4 929

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

Iné - oprava spotreby materiálu	20 837	115 515
Iné	28	-1 270
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	52 898	484 309

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

Položka	2019/2020	2018/2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 496 017	1 281 632
aktivácia spotreby materiálu -regranulát	1 245 635	1 033 937
Aktivácia materiálu a tovaru - ODPADY	235 182	232 137
Aktivácia materiálu a tovaru	15 200	15 558
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti,	1 167 272	8 076 367
z toho významné položky výnosov		
Výnosy z odpísaných pohľadávok	985 370	8 024 426
Modifikácia vstrekovacej formy	129 939	0
Príspevok Covid	32 500	
Ostatné výnosy	19 463	0
Finančné výnosy, z toho:	34 170	23 651
Kurzové zisky, z toho:	34 161	23 651
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9	0
Úrokové výnosy	9	0

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

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

Položka	2019/2020	2018/2019
Náklady za poskytnuté služby:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 400	19 752
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 400	19 752
Ostatné náklady na poskytnuté služby,	5 495 157	6 755 075
z toho významné položky:		
opravy a údržba	229 803	261 995
cestovné náhrady	95 495	120 783
náklady na reprezentáciu	66 796	64 078
náklady na prepravu výrobkov	876 099	865 584
prenájom hmotného majetku	522 886	362 827
právne a účtovné služby	75 180	81 439
personálny prenájom	157 240	202 259
subdodávky	1 139 824	1 548 142
operatívny leasing	240 828	374 551
manažérske, marketingové, reklamné služby LB	1 304 161	813 975
manažérske, marketingové, reklamné a výstavné služby	5 041	342 914
IT služby	390 097	880 746
telefónne poplatky, internet, poštovné	30 744	54 779
upratovacie služby	36 690	41 459
provízie	22 150	100 291
colné služby, intrastat	2 964	9 194
služby chránenej dielne	47 138	
nábor zamestnancov	5 111	26 097
ostatné služby	246 911	603 960
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 737 359	8 218 187
z toho významné položky:		
modifikácia vstrekovacej formy	96 414	
odpísanie pohľadávok	988 407	8 024 336
komunálny odpad	18 944	0
zmarená investícia		
manká a škody	511 781	52 611
poistenie majetku	72 564	56 593
ostatné náklady	49 249	
Osobné náklady spolu	8 833 864	8 195 704
Mzdy	6 298 350	5 810 693
Sociálne poistenie	2 164 332	2 024 811
Sociálne náklady	371 182	360 200
Finančné náklady celkom, z toho:	354 040	413 696
Nákladové úroky	266 752	320 691

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

Kurzové straty	53 978	56 134
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	33 309	36 871
bankové poplatky	33 309	36 871

Spoločnosť v roku 2019/2020 pokračovala s faktoringom pohľadávok. Odpis pohľadávok v súvislosti s faktoringom bol vo výške 988 407 EUR a výnos z faktoringu bol vo výške 988 407 EUR.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019/2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	2019/2020	2018/2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2019/2020			2018/2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	260 521			486 363		
teoretická daň		54 709	21		102 136	21
Daňovo neuznané náklady	706 050	148 270	21	142 822	29 993	21
Výnosy nepodliehajúce dani	(294 533)	(61 852)	21	(9 890)	(2 077)	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	21	(345 712)	(72 600)	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	(8 000)	(1 680)	21	(1 600)	(336)	
Iné		(1 386)	21	-	(10 119)	-
Spolu	-	138 062	-	-	46 997	-
Splatná daň z príjmov		56 062	21		0	21
Odložená daň z príjmov		97 541	21		46 997	21
Celková daň z príjmov		153 603	-	-	46 997	-

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nevedie evidenciu na podsúvahových účtoch.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

S účinnosťou od 1. januára 2009 vstúpili do platnosti nové požiadavky na transferové oceňovanie vtahujúce sa na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami. Požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien.

Spoločnosť vypracovala dokumentáciu k transferovým oceneniam v súlade s požiadavkou slovenskej daňovej legislatívy.

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

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok ani záväzky.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti v rámci skupiny Liqui-box, Inc.

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

30. apríla 2020

<i>Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 30. apríla 2020</i>					
<i>Spriaznené osoby</i>					<i>Iné -</i>
	<i>Pohl'adávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>obstaranie zásoby+majetok</i>
Akcionári	-	-	-	-	-
Ultimátna materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti					
obchodný styk	2 259 506	496 478	1 611 527	8 379 618	723 242
Pôžičky Liqui-box, Inc.	8 847	12 862 255			
Dcérske spoločnosti v rámci skupiny	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	2 268 353	13 358 733	1 611 527	8 379 618	723 242

30. apríla 2019

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 30. apríla 2019				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné obstaranie zásoby+majetok
Akcionári	-	-	-	-	-
Ultimátna materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti-obchodný styk	1 249 924	1 704 634	2 799 846	10 304 947	3 362 090
Pôžičky	2 500 000	16 929 261	-	-	-
Dcérske spoločnosti v rámci skupiny.	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	3 749 924	18 633 895	2 799 846	10 304 947	3 362 090

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

Po 30. apríli 2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**30. apríla 2020**

Položka	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	k 1. 5. 2019				k 30. 4. 2020
Základné imanie	3 094 702	-	-	-	3 094 702
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	-	0	-	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	269 102	-	-	21968	291 070
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 343 994	0	0	417 398	4 761 392
Neuhradená strata minulých rokov	(3 842 365)	0		0	(3 842 365)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	439 366	106 918	(439366)	0	106 918
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	0	0	0	-
	4 304 799				4 411 717

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

30. apríla 2019

Položka	Stav k 1. 5. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30. 4. 2019
Základné imanie	3 094 702	-	-	-	3 094 702
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	212 998	-	-	56 104	269 102
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 278 020	-	-	1 065 974	4 343 994
Neuhrazená strata minulých rokov	(3 842 365)	-	-	-	(3 842 365)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 122 078	439 366	-1122078	-	439 366
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Spolu	3 865 433	-	-	-	4 304 799

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	30.4.2020	30.4.2019
Peniaze	211	326	1 140
Ceniny	213	1 547	911
Účty v bankách	221	1 026 803	4 394 198
Kontokorentný účet	221	-252	-812
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 028 424	4 395 437
Finančné účty spolu		1 028 424	4 395 437
Rozdiel		-	-

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	260 521	486 363
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 873 958	2 672 070
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 209 943	2 327 770
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	483 544	(69 726)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(60 241)	112 752
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(25 580)	(13 391)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	266 753	320 691
	Úroky účtované do výnosov (-)	(9)	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	(265)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(187)	(6 292)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	(2 818)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(3 272 671)	107 917
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 108 109	1 086 049
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(5 248 489)	(336 196)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(132 291)	(641 936)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(138 192)	3 266 084
	Prijaté úroky (+)	9	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(286 753)	(320 691)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	(70 058)
	Výdavky na daň z pridanej hodnoty účtovnej jednotky (-/+)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(404 936)	2 875 601
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(15 425)	(54 447)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 112 454)	(2 104 867)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	187	6 292
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(2 334 648)	(2 500 000)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	500 000	1 500 000
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 962 340)	(3153 022)
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 30. aprílu 2020

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(562)	(30)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z kreditných úrokov z BÚ (+)	(562)	(30)
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(562)	(30)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(3 367 838)	(277 717)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 396 249	4 673 966
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 028 411	4 396 515
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	265	(266)
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 028 676	4 396 249

XIV. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Nitra 16.10.2020