

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. november 2020.

**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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

**5. Informácie o skupine**

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

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 114 (v účtovnom období 2019 bol 116).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 118, z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 109 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

**2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

### 3. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

### 4. Pohľadávky

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

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

### 5. Finančné účty

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

### 6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### 7. Záväzky

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

### 8. Rezervy

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

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

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

### Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

**9. Odložené dane**

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

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

**10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**11. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

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

Spoločnosť uzavrela DODATOK K ZMLUVE O POSKYTNUTÍ NENÁVRATNÉHO FINANČNÉHO PRÍSPEVKU, kde ruší predchádzajúcu zmluvu novým dodatkom - číslo zmluvy: VaI/DP/2016/1.2.2-02/C561/D3 s Ministerstvom hospodárstva SR dňa 3. 12. septembra 2018 v maximálnej výške nenávratného príspevku 345 105,25 EUR na inováciu výroby spoločnosti COOPBOX Eastern, s.r.o.. Dátum zverejnenia bol 18. septembra 2018 a účinnosť bola 19. septembra 2018. Celková cena oprávnených výdavkov na inováciu výroby spoločnosti je na sumu 1 380 421,00 EUR.

**12. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

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

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

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

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

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

**13. Cudzía mena**

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

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

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

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

#### 14. Výnosy

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

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

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

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

#### 15. Porovnateľné údaje

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

K 31. Decembru 2020 Spoločnosť mala zriadené záložné právo na nehnuteľnosti na LV 6098, vedenom Okresným úradom Nové Mesto nad Váhom pri úvere č 1739/CC/16 a 1745/CC/16 od Slovenskej sporiteľne, a.s. v hodnote 640 388 EUR Dlhodobý hmotný majetok /hnuteľný majetok/, na ktorý je zriadené záložné právo je v predpokladanej hodnote 1 604 077 EUR pri úvere č. 1739/CC/16 od Slovenskej sporiteľne a.s.. Dlhodobý hmotný majetok /hnuteľný majetok/, na ktorý je zriadené záložné právo je v hodnote 67 562 EUR pri úvere č. 1745/CC/16 od Slovenskej sporiteľne a. s..

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

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

Spoločnosť mala v nájme formou finančného prenájmu má formu do strekolisu B52 – Tiemme v obstarávacej cene 76 950 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 20 598 EUR, k 31. decembru 2020: 6 972 EUR), má osobné auto v obstarávacej cene 18 800 EUR (zostatková cena, k 31. decembru 2019: 8 781 EUR, k 31. decembru 2020: 3 876 EUR). Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti D.1.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 201 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 - 8.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

## COOPBOX Eastern, s.r.o.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady) |                |          |          |                   | Oprávky/Opravné položky |                  |          |          |                   | Zostatková cena  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------|----------|-------------------|-------------------------|------------------|----------|----------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 01.01.2020                                          | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2020        | 01.01.2020              | Prírastky        | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2020        | 31.12.2019       | 31.12.2020       |
|                                                                                                 | EUR                                                 | EUR            | EUR      | EUR      | EUR               | EUR                     | EUR              | EUR      | EUR      | EUR               | EUR              | EUR              |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Softvér                                                                                         | 341 133                                             | 0              | 0        | 0        | 341 133           | 341 133                 | 0                | 0        | 0        | 341 133           | 0                | 0                |
| Oceniteľné práva                                                                                | 6 180 172                                           | 0              | 0        | 0        | 6 180 172         | 4 013 870               | 309 008          | 0        | 0        | 4 322 878         | 2 166 302        | 1 857 294        |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>6 521 305</b>                                    | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>6 521 305</b>  | <b>4 355 003</b>        | <b>309 008</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 664 011</b>  | <b>2 166 302</b> | <b>1 857 294</b> |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Stavby                                                                                          | 5 267 636                                           | 0              | 0        | 0        | 5 267 636         | 3 987 287               | 131 839          | 0        | 0        | 4 119 126         | 1 280 349        | 1 148 510        |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí                                               | 18 030 993                                          | 435 718        | 0        | 1 050    | 18 467 761        | 15 075 509              | 852 060          | 0        | 0        | 15 927 569        | 2 955 484        | 2 540 192        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 1 050                                               | 0              | 0        | -1 050   | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 1 050            | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>23 299 679</b>                                   | <b>435 718</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>23 735 397</b> | <b>19 062 796</b>       | <b>983 899</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>20 046 695</b> | <b>4 236 883</b> | <b>3 688 702</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                   | 0              | 0        | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</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> | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>29 820 984</b>                                   | <b>435 718</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>30 256 702</b> | <b>23 417 799</b>       | <b>1 292 907</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>24 710 706</b> | <b>6 403 185</b> | <b>5 545 996</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## COOPBOX Eastern, s.r.o.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2019

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |                |          |                   | Oprávky/Opravné položky |                  |               |          |                   | Zostatková cena  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|-------------------------|------------------|---------------|----------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 01.01.2019                                           | Prirastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2019        | 01.01.2019              | Prirastky        | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2019        | 31.12.2018       | 31.12.2019       |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR            | EUR      | EUR               | EUR                     | EUR              | EUR           | EUR      | EUR               | EUR              | EUR              |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Softvér                                                                                         | 341 133                                              | 0              | 0              | 0        | 341 133           | 341 133                 | 0                | 0             | 0        | 341 133           | 0                | 0                |
| Oceniteľné práva                                                                                | 6 180 172                                            | 0              | 0              | 0        | 6 180 172         | 3 704 861               | 309 009          | 0             | 0        | 4 013 870         | 2 475 311        | 2 166 302        |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>6 521 305</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>6 521 305</b>  | <b>4 045 994</b>        | <b>309 009</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>4 355 003</b>  | <b>2 475 311</b> | <b>2 166 302</b> |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Stavby                                                                                          | 5 378 484                                            | 0              | 110 848        | 0        | 5 267 636         | 3 758 339               | 262 825          | 338 77        | 0        | 3 987 287         | 1 620 145        | 1 280 349        |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí                                               | 17 760 497                                           | 251 423        | 28 160         | 47 233   | 18 030 993        | 13 811 389              | 1 279 333        | 15 213        | 0        | 15 075 509        | 3 949 108        | 2 955 484        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 47 233                                               | 1 050          | 0              | -47 233  | 1 050             | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 47 233           | 1 050            |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>23 186 214</b>                                    | <b>252 473</b> | <b>139 008</b> | <b>0</b> | <b>23 299 679</b> | <b>17 569 728</b>       | <b>1 542 158</b> | <b>49 090</b> | <b>0</b> | <b>19 062 796</b> | <b>5 616 486</b> | <b>4 236 883</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0              | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</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> | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>29 707 519</b>                                    | <b>252 473</b> | <b>139 008</b> | <b>0</b> | <b>29 820 984</b> | <b>21 615 722</b>       | <b>1 851 167</b> | <b>49 090</b> | <b>0</b> | <b>23 417 799</b> | <b>8 091 797</b> | <b>6 403 185</b> |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

**3. Zásoby**

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

|                                                    | Stav<br>k 1.1.2020 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie<br>(použitie) | Zúčtovanie<br>(zrušenie) | Stav<br>k 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
|                                                    | EUR                | EUR                  | EUR                      | EUR                      | EUR                  |
| Materiál                                           | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Nedokončená výroba<br>a polotovary vlastnej výroby | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Výrobky                                            | 122 166            | 106 999              | 109 533                  | 0                        | 119 632              |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Tovar                                              | 18 502             | 22 554               | 18 502                   | 0                        | 22 554               |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>140 668</b>     | <b>129 553</b>       | <b>128 035</b>           | <b>0</b>                 | <b>142 186</b>       |

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

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

**4. Pohľadávky**

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

|                                                                                                                      | Stav<br>k 1.1.2020 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie<br>(použitie) | Zúčtovanie<br>(zrušenie) | Stav<br>k 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
|                                                                                                                      | EUR                | EUR                  | EUR                      | EUR                      | EUR                  |
| Pohľadávky z obchodného styku<br>voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                               | 2 221 784          | 2 221 784            | 2 221 784                |                          | 2 221 784            |
| Pohľadávky z obchodného styku<br>v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                                                                             | 109 973            | 72 534               | 66 199                   | 43 774                   | 72 534               |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                          | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu                                                                   | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                                                   | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                          | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                                                       | 0                  | 0                    | 0                        | 0                        | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                                                                                         | <b>2 331 757</b>   | <b>2 294 318</b>     | <b>2 287 983</b>         | <b>43 774</b>            | <b>2 294 318</b>     |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2020     | 31. 12. 2019     |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | EUR              | EUR              |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 3 029 757        | 2 299 692        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 6 416 506        | 5 787 044        |
| <b>Spolu</b>                    | <b>9 446 263</b> | <b>8 068 736</b> |

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom v rámci faktoringovej zmluvy č.100976/CC/16 je do maximálnej výšky 1 400 000 EUR.

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom v rámci Zmluvy o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č.Val/DP/2016/1.2.2-02/C561/ZZ/2 je do maximálnej výšky 345 105,25 EUR

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom v rámci zmluvy o úvere č. 1739/CC/16 je do maximálnej výšky 711 560,55 EUR, pri zmluve o úvere č. 1744/CC/16 je do maximálnej výšky 397 355,25 EUR a pri zmluve o úvere č. 1745/CC/16 do maximálnej výšky 613 000 EUR.

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2020   | 31. 12. 2019  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                                                                       | EUR            | EUR           |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                |               |
| – odpočítateľné                                                                                       | -556 737       | -341 249      |
| – zdaniteľné                                                                                          | 1 269 480      | 713 042       |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           |                |               |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky                                                          |                |               |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21             | 21            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>149 675</b> | <b>78 078</b> |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>0</b>       | <b>0</b>      |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

|                                       | EUR           |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2020              | 149 675       |
| Stav k 31. decembru 2019              | 78 076        |
| <b>Zmena</b>                          | <b>71 599</b> |
| z toho:                               |               |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 0             |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0             |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                   | EUR          | EUR          |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |              |              |
| Servisné služby                                   | 0            | 0            |
| Ostatné                                           | 0            | 0            |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |              |              |
| Poistné                                           | 902          | 522          |
| Upgrade SW                                        | 77           | 800          |
| Ostatné                                           | 156          | 549          |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>1 135</b> | <b>1 871</b> |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |              |              |
| Úrok z pôžičky                                    | 0            | 0            |
| Ostatné                                           | 0            | 0            |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |              |              |
| Úrok z pôžičky                                    | 0            | 7 342        |
| Ostatné                                           | 0            | 0            |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>     | <b>7 342</b> |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>1 135</b> | <b>9 213</b> |

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 9 333 500 EUR (k 31. decembru 2019: 9 333 500 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 1 799 346 EUR bola zúčtovaná takto:

|                                            | EUR              |
|--------------------------------------------|------------------|
| Zo zákonného rezervného fondu              | 0                |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov         | 0                |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov       | 839 915          |
| Úhrada straty spoločníkmi                  | 0                |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | 959 431          |
| <b>Spolu</b>                               | <b>1 799 346</b> |

O zúčtovaní zisku z hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 8 99 191 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

**8. Rezervy**

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

|                                                            | k 1.1.2020<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | (použitie)<br>EUR | (zrušenie)<br>EUR | k 31. 12. 2020<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                   |                |                   |                   |                       |
| Záručné opravy                                             | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                     |
| Iné                                                        | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                     |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>100 292</b>    | <b>501 122</b> | <b>100 485</b>    | <b>0</b>          | <b>501 122</b>        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                   |                |                   |                   |                       |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 74 985            | 78 622         | 74 985            | 0                 | 78 622                |
| Overenie účtovnej závierky                                 | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                     |
| Nevyfakturovaný recyklačný fond                            | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                     |
| Nevyfakturované náklady na služby                          | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                     |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>74 985</b>     | <b>78 622</b>  | <b>74 985</b>     | <b>0</b>          | <b>78 622</b>         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                   |                |                   |                   |                       |
| Sprostredkovateľské provízie                               | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                     |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 25 500            | 22 500         | 25 500            | 0                 | 22 500                |
| Rabat odberateľom                                          | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                     |
| Nevyfakturovaný recyklačný fond                            | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                     |
| Odstupné zamestnancom                                      | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                     |
| Pokuty a penále                                            | 0                 | 400 000        | 0                 | 0                 | 400 000               |
| Iné                                                        | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                     |
|                                                            | <b>25 500</b>     | <b>422 500</b> | <b>25 500</b>     | <b>0</b>          | <b>422 500</b>        |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                 | 0              | 0                 | 0                 | 0                     |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>25 500</b>     | <b>422 500</b> | <b>25 500</b>     | <b>0</b>          | <b>422 500</b>        |

Dlhodobé rezervy neboli vytvorené. Krátkodobé rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia boli vytvorené s použitím poistnej matematiky. Rezerva na pokuty bola tvorená v súvislosti s prerozdelením sankcie voči CCPL SC Rezervy budú rozpustené na základe vystavených faktúr od dodávateľov, vyčerpanej rezervy na mzdy vrátane sociálneho poistenia a predpokladanej platby pomernej časti pokuty v roku 2021.

**9. Záväzky**

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

|                              | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky v lehote splatnosti  | 2 699 182           | 2 706 351           |
| Záväzky po lehote splatnosti | 809 279             | 1 478 671           |
|                              | <b>3 508 461</b>    | <b>4 185 022</b>    |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 578 842            | 578 842            | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 2 715 035          | 2 715 035          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                              | 116 965            | 116 965            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 79 094             | 79 094             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 18 525             | 18 525             | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|                                                                                                        | <b>3 508 461</b>   | <b>3 508 461</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov   | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 448 058            | 448 058            | 0             | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 3 535 700          | 3 535 700          | 0             | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 10 848             | 0                  | 10 848        | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 112 836            | 112 836            | 0             | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 70 197             | 70 197             | 0             | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 18 231             | 18 231             | 0             | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0             | 0                   |
|                                                                                                              | <b>4 195 870</b>   | <b>4 185 022</b>   | <b>10 848</b> | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

**10. Sociálny fond**

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

|                            | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | EUR          | EUR          |
| Stav k 1. januáru          | 5 880        | 4 092        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 17 992       | 17 830       |
| Tvorba zo zisku            | 0            | 0            |
| Čerpanie                   | -15 209      | -16 042      |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>8 663</b> | <b>5 880</b> |

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

**11. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2020 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2020 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2019 |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                  |                     |                                                        |                                            |                                                        |
| Splátkový úver 1739/CC/16       | EUR  | 1M+2,4%          | 2017 – 2021         | 152 747                                                | 152 747                                    | 116 747                                                |
| Splátkový úver 1745/CC/16       | EUR  | 1M+2,4%          | 2017 – 2023         | 198 964                                                | 198 964                                    | 260 162                                                |
|                                 |      |                  |                     | <b>351 711</b>                                         | <b>351 711</b>                             | <b>376 909</b>                                         |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                  |                     |                                                        |                                            |                                                        |
| Splátkový úver 1739/CC/16       | EUR  | 1M+2,4%          | 2017 – 2021         | 108 000                                                | 108 000                                    | 270 000                                                |
| Splátkový úver 1744/CC/16       | EUR  | 1M+2,5%          | 2017 – 2018         | 0                                                      | 0                                          | 0                                                      |
| Splátkový úver 1745/CC/16       | EUR  | 1M+2,4%          | 2017 – 2023         | 115 884                                                | 115 884                                    | 114 000                                                |
|                                 |      |                  |                     | <b>223 884</b>                                         | <b>223 884</b>                             | <b>384 000</b>                                         |
| <b>Spolu</b>                    |      |                  |                     | <b>575 595</b>                                         | <b>575 595</b>                             | <b>760 909</b>                                         |

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

|                                                                  | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                  | EUR            | EUR            |
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0              | 0              |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 223 884        | 384 000        |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 351 711        | 376 909        |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>575 595</b> | <b>760 909</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Pri úveroch 1739,1745/CC/16 od Slovenskej sporiteľne a.s. má Spoločnosť jeden z kovenantov: t.j. kovenant „podiel vlastného imania“ na bilančnej sume k 31.12.2020 hodnotu 76 %. Hodnota nemá klesnúť pod 70%.

Pri úveroch 1739,1745/CC/16 od Slovenskej sporiteľne a.s. má Spoločnosť „podmienku platobného styku“ vo výške 80 % obratu za kalendárny polrok. Hodnoty podmienky platobného styku boli k 31.12.2020 vo výške 48,7 %.

## 12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                |                     |                     |
|                                                   | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Nájomné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 80 282              | 140 573             |
| Emisné kvóty                                      | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>80 282</b>       | <b>140 573</b>      |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 60 316              | 0                   |
| Dotácie na úhradu nákladov                        | 0                   | 0                   |
| Emisné kvóty                                      | 0                   | 0                   |
| Iné                                               | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>60 316</b>       | <b>0</b>            |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>140 598</b>      | <b>140 573</b>      |

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

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

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

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

|                                                            | 31.12.2020    |                        | 31.12.2019    |                        |
|------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
|                                                            | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR | finančný náklad<br>EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 10 848        | 346                    | 18 530        | 1 209                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 0             | 0                      | 10 848        | 393                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0             | 0                      | 0             | 0                      |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>10 848</b> | <b>346</b>             | <b>29 378</b> | <b>1 602</b>           |

**E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                     | 2020                  |                |                | 2019                  |                |                |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 966 022               |                |                | -1 833 697            |                |                |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                       | 202 865        | 21,00 %        |                       | -385 076       | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 1 781 943             | 374 208        | 38,74 %        | 2 431 408             | 510 596        | -27,85 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -2 088 776            | -438 643       | -45,41 %       | -434 084              | -91 158        | 4,97 %         |
| Využitie daňovej straty                             |                       | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                |                       | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
|                                                     | 659 189               | 138 431        | 14,33 %        | 163 627               | 34 362         | -1,87 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>138 430</b> | <b>14,33 %</b> |                       | <b>34 362</b>  | <b>-1,87 %</b> |
| Odložená daň                                        |                       | -71 599        | -7,41 %        |                       | -68 713        | 3,75 %         |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>66 831</b>  | <b>6,92 %</b>  |                       | <b>-34 351</b> | <b>1,87 %</b>  |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

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

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 371 363 EUR (v roku 2019 zníženie 101 952 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 185 196 EUR (v roku 2019 zvýšenie 214 209 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                      | 31. 12. 2020     | Stav k<br>31. 12. 2019 | 31. 12. 2018     | Zmena stavu<br>2020 | 2019           |
|--------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|---------------------|----------------|
|                                      | EUR              | EUR                    | EUR              | EUR                 | EUR            |
| Nedokončená výroba                   | 847 203          | 1 193 471              | 950 603          | -346 268            | 242 868        |
| Hotové výrobky                       | 1 432 912        | 1 271 840              | 1 300 499        | 161 072             | -28 659        |
| Spolu                                | <u>2 280 115</u> | <u>2 465 311</u>       | <u>2 251 102</u> | -185 196            | 214 209        |
| Manká a škody                        |                  |                        |                  | 0                   | 0              |
| Reprezentačné                        |                  |                        |                  | 0                   | 0              |
| Iné                                  |                  |                        |                  | -186 167            | -112 257       |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                  |                        |                  | <u>-371 363</u>     | <u>101 952</u> |

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

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                            | 2020                    | 2019                    |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                            | EUR                     | EUR                     |
| Tržby z predaja majetku                    | 13 286                  | 25 215                  |
| Tržby z predaja materiálu                  | 444 463                 | 517 567                 |
| Zmluvné pokuty a penále                    | 0                       | 0                       |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring | 7 152 390               | 6 997 882               |
| Iné                                        | 155 819                 | 166 413                 |
| <b>Spolu</b>                               | <u><b>7 765 958</b></u> | <u><b>7 707 077</b></u> |

**3. Osobné náklady**

|                               | 2020                    | 2019                    |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                               | EUR                     | EUR                     |
| Mzdy                          | 1 893 147               | 1 898 216               |
| Sociálne, zdravotné poistenie | 645 588                 | 644 063                 |
| Sociálne zabezpečenie         | 82 732                  | 83 628                  |
| <b>Spolu</b>                  | <u><b>2 621 467</b></u> | <u><b>2 625 907</b></u> |

**4. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2020              | 2019            |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
|                                                                         | EUR               | EUR             |
| Kurzové zisky                                                           | 872               | 0               |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                 | 0               |
| <b>Spolu</b>                                                            | <u><b>872</b></u> | <u><b>0</b></u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                         | 2020          | 2019          |
|-------------------------|---------------|---------------|
|                         | EUR           | EUR           |
| Výnosové úroky          | 29 341        | 29 891        |
| Ostatné finančné výnosy | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>            | <b>29 341</b> | <b>29 891</b> |

**6. Náklady na poskytnuté služby**

|                      | 2020             | 2019             |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | EUR              | EUR              |
| Doprava              | 2 813 495        | 2 591 919        |
| Nájomné              | 481 347          | 498 579          |
| Opravy a udržiavanie | 309 786          | 328 231          |
| Cost sharing         | 349 042          | 399 656          |
| Personal leasing     | 84 000           | 57 454           |
| Výrobné služby       | 59 824           | 48 467           |
| Provízie             | 1 251 087        | 1 324 937        |
| Strážne služby       | 63 537           | 59 428           |
| Cestovné             | 1 874            | 13 046           |
| Telefónne poplatky   | 17 092           | 16 706           |
| Audit a poradenstvo  | 181 054          | 111 488          |
| Iné                  | 237 061          | 144 957          |
| <b>Spolu</b>         | <b>5 849 199</b> | <b>5 594 868</b> |

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                                           | 2020             | 2019             |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                           | EUR              | EUR              |
| Zostatková cena predaného DHM             | 0                | 95 084           |
| Zostatková cena predaného materiálu       | 433 544          | 509 771          |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv                | 6 336            | 2 071 839        |
| Postúpenie (predaj) pohľadávky -faktoring | 7 152 390        | 6 997 882        |
| Pokuty a penále                           | 400 000          | 0                |
| Iné                                       | 70 499           | 79 572           |
| <b>Spolu</b>                              | <b>8 062 769</b> | <b>9 754 148</b> |

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:***8. Kurzové straty**

|                                                                          | 2020         | 2019         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                          | EUR          | EUR          |
| Kurzové straty                                                           | 0            | 0            |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 597        | 1 915        |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>1 597</b> | <b>1 915</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**9. Finančné náklady**

|                                                             | 2020          | 2019          |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                             | EUR           | EUR           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0             | 0             |
| Nákladové úroky                                             | 36 791        | 45 288        |
| Bankové poplatky                                            | 37 833        | 37 333        |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu           | 0             | 0             |
| Iné                                                         | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>74 624</b> | <b>82 621</b> |

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

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

|                                                                                              | 2020          | 2019          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                              | EUR           | EUR           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 25 245        | 37 280        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0             | 0             |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0             | 0             |
| Ostatné neaudítorské služby                                                                  | 9 570         | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>34 815</b> | <b>37 280</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**11. Čistý obrat**

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

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

| Oblasť<br>odbytu | Výrobky           |                   | Tovar              |                | Služby           |                  | Spolu             |                   |
|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| a                | 2020<br>b         | 2019<br>c         | 2020<br>d          | 2019<br>e      | 2020<br>f        | 2019<br>g        | 2020              | 2019              |
| Francúzsko       | 5 902 256         | 6 203 877         | 1 352 950 #        | 128 809        | 38 330 #         | 523 667          | 7 293 537         | 6 856 353         |
| Taliansko        | 3 990 332         | 3 661 977         | 26 829 #           | 12 449         | 815 471 #        | 746 010          | 4 832 632         | 4 420 436         |
| Poľsko           | 378 075           | 429 591           | 15 610 #           | 13 255         |                  |                  | 393 685           | 442 846           |
| Chorvátsko       | 736 096           | 629 998           | 1 588              |                | #                |                  | 737 684           | 629 998           |
| Bulharsko        | 313 426           | 223 887           | #                  |                |                  |                  | 313 426           | 223 887           |
| Slovensko        | 238 348           | 255 839           | 57 310 #           | 29 332         | 3 122 #          | 5 519            | 298 779           | 290 690           |
| Maďarsko         | 36 834            | 60 427            | 8 150 #            | 4 375          |                  |                  | 44 984            | 64 802            |
| Rumunsko         | 35 949            | 62 793            | #                  | 4 988          |                  |                  | 35 949            | 67 781            |
| Rakúsko          | 79 839            | 525 337           | #                  | 60 473         | #                | 400              | 79 839            | 586 210           |
| Fínsko           | 24 536            | 22 427            | #                  |                |                  |                  | 24 536            | 22 427            |
| Česká rep.       | 93 852            | 80 321            | 1 647 #            | 30             | 3 740 #          | 4 070            | 99 239            | 84 420            |
| Srbsko           | 349 950           | 173 168           | 16 349 #           | 3 828          | 19 776 #         | 1 728            | 386 075           | 178 724           |
| Španielsko       |                   |                   |                    |                | #                | 30 215           | 0                 | 30 215            |
| Slovinsko        | 132 354           | 148 724           | 16 852 #           |                |                  |                  | 149 206           | 148 724           |
| Albánsko         | 24 880            | 26 394            | 1 772 #            | 215            | 8 156 #          | 8 170            | 34 808            | 34 779            |
| BaH              | 76 428            | 78 865            | 5 003 #            | 4 922          |                  |                  | 81 432            | 83 787            |
| Nemecko          | 113 779           | 93 755            |                    |                | 2 513 #          | 3 113            | 116 292           | 96 868            |
| Lotyšsko         | 48 062            | 54 629            | 4 234 #            | 2 173          | -180             |                  | 52 116            | 56 802            |
| Dánsko           | 123 399           | 112 112           |                    |                |                  |                  | 123 399           | 112 112           |
| Belgicko         | 3 182 478         | 3 567 310         | 56 465 #           | 64 071         | 1 395            |                  | 3 240 339         | 3 631 380         |
| Írsko            | 29 313            | 68 668            |                    |                |                  |                  | 29 313            | 68 668            |
| Holandsko        | 361 906           | 396 614           |                    |                | 200              | -160             | 362 106           |                   |
| Guyana           | 3 711             |                   | 25 092             |                |                  |                  | 28 803            |                   |
| Macedonia        | 20 951            |                   |                    |                |                  |                  | 20 951            |                   |
| Martinique       |                   |                   | 38 129             |                |                  |                  |                   |                   |
| Iné              |                   | -415              | 2 558              |                | 420              |                  | 2 978             | -415              |
| <b>Spolu</b>     | <b>16 296 755</b> | <b>16 876 296</b> | <b>1 630 538 #</b> | <b>328 919</b> | <b>892 943 #</b> | <b>1 322 732</b> | <b>18 820 236</b> | <b>18 527 947</b> |

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

Po 31. decembri 2020 nastali tieto udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENCH OSÔB**

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

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                            |    | 2020<br>EUR | 2019<br>EUR |
|----------------------------|----|-------------|-------------|
| <b>Materská spoločnosť</b> |    |             |             |
| COOPBOX GROUP S.P.A.       | 01 | 1 015 465   | 904 940     |
| COOPBOX GROUP S.P.A.       | 02 | 4 438 564   | 4 104 991   |
| COOPBOX GROUP S.P.A.       | 03 | 161 102     | 78 116      |
| COOPBOX GROUP S.P.A.       | 05 | 649 944     | 667 894     |
| COOPBOX GROUP S.P.A.       | 08 | 950 000     | 950 000     |

Kód druhu obchodu:

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

08 – Dlhodobá pôžička splatná k 27.11.2022, úročenie EURIBOR 3M + 3,5%

**Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

|                        |    | EUR       | EUR       |
|------------------------|----|-----------|-----------|
| COOPBOX HISPANIA S.L.U | 01 |           |           |
| COOPBOX HISPANIA S.L.U | 02 |           |           |
| COOPBOX HISPANIA S.L.U | 05 |           | 30 215    |
| ONO PACKAGING          | 01 | 1 262 622 | 1 135 250 |
| ONO PACKAGING          | 02 | 162 968   | 2 234 376 |
| ONO PACKAGING          | 03 | 38 030    | 522 267   |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

|                           | 2020             | 2019             |
|---------------------------|------------------|------------------|
|                           | EUR              | EUR              |
| K 1. januáru              | 2 331 757        | 139 777          |
| Tvorba opravnej položky   | 72 534           | 2 248 264        |
| Použitie opravnej položky | 43 774           | 626              |
| Zrušenie opravnej položky | 66 199           | 55 658           |
| <b>K 31. decembru</b>     | <b>2 294 318</b> | <b>2 331 757</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

**I. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

|                                                                   | Stav k<br>1.1.2020<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR  | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>9 333 500</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>9 333 500</b>            |
| Základné imanie                                                   | 9 333 500                 | 0                |                |                 | 9 333 500                   |
| Zmena základného imania                                           | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>2 456 350</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>2 456 350</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>981 567</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>981 567</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 981 567                   | 0                | 0              | 0               | 981 567                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                         |                  |                | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0              | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>839 915</b>            | <b>0</b>         | <b>839 915</b> | <b>-959 431</b> | <b>-959 431</b>             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 839 915                   | 0                | 839 915        | 0               | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                         | 0                | 0              | -959 431        | -959 431                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>-1 799 346</b>         | <b>899 191</b>   |                | <b>959 431</b>  | <b>899 191</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>11 811 986</b>         | <b>899 191</b>   | <b>839 915</b> | <b>0</b>        | <b>12 711 177</b>           |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 9 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 2 5 9 1 6 4

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

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2019<br>EUR | Prírastky<br>EUR  | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2019<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>9 333 500</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>9 333 500</b>            |
| Základné imanie                                                    | 9 333 500                 | 0                 | 0             | 0              | 9 333 500                   |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>2 456 350</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>2 456 350</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>981 567</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>981 567</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 981 567                   | 0                 | 0             | 0              | 981 567                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                   |               | 0              | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>879 491</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>-39 576</b> | <b>839 915</b>              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 879 491                   | 0                 | 0             | -39 576        | 839 915                     |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                 | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-39 576</b>            | <b>-1 799 346</b> | <b>0</b>      | <b>39 576</b>  | <b>-1 799 346</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>13 611 332</b>         | <b>-1 799 346</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>11 811 986</b>           |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**J. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020**

|                                                                                                | 2020            | 2019            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                                | EUR             | EUR             |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                    |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                                                       | 500 681         | 840 780         |
| Zaplatené úroky                                                                                | -36 791         | -42 288         |
| Prijaté úroky                                                                                  | 14 481          | 7 463           |
| Zaplatená daň z príjmov                                                                        | -90 321         | -45 578         |
| Vyplatené dividendy**)                                                                         | 0               | 0               |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu                                  | 388 410         | 757 377         |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                                            | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                              | <b>388 410</b>  | <b>757 377</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                     |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku*)                                                                     | -193 411        | -223 135        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                                            | 13 286          | 25 215          |
| Obstaranie investícií                                                                          | 0               | 0               |
| Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                               | <b>-180 125</b> | <b>-197 920</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                       |                 |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                                                           | 0               | 0               |
| Príjmy z úverov                                                                                | 0               | 0               |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                                                    | 0               | 0               |
| Splátky prijatých úverov                                                                       | -185 315        | -594 399        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                 | <b>-185 314</b> | <b>594 399</b>  |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                             | 22 971          | -34 942         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                                     | 159 888         | 194 830         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                                 | <b>182 859</b>  | <b>159 888</b>  |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

|                                                                                                                | 2020           | 2019              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
|                                                                                                                | EUR            | EUR               |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>973 472</b> | <b>-1 818 299</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                |                   |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 1 292 908      | 1 847 051         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | -37 438        | 2 191 980         |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | 1 519          | 91 598            |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                                  | 0              | 0                 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                                | 0              | 0                 |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   | 1 597          | 1 915             |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                                    | -872           | 0                 |
| Rezervy                                                                                                        | 400 637        | -15 807           |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | -13 286        | 69 869            |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                         | 0              | 0                 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou                                                 | 0              | 0                 |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                         | 0              | 0                 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                               | 2 618 537      | 2 368 306         |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | -1 316 982     | -96 466           |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | 247 963        | 95 023            |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | -1 048 837     | -1 526 084        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>500 681</b> | <b>840 780</b>    |

\*) Výška neuhradených záväzkov z obstarania dlhodobého hmotného majetku bola k 31. decembru 2020 vo výške 242 308 EUR, k 31. decembru 2019 vo výške 30 388 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

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