

ÚVODNÉ POZNÁMKY

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**A.1. Obchodné meno**

Právna forma
Sídlo spoločnosti
Dátum založenia
Dátum zápisu do OR
Zapísaná
Identifikačné číslo
Daňové identifikačné číslo

DS Smith Packaging Slovakia s.r.o.

spoločnosť s ručením obmedzeným
Námestie baníkov 8/31, 048 01 Rožňava
11.8.1995
5.1.1996
Okresný súd Košice I, odd: Sro, Vložka č. 23107/V
31 719 406
SK2020511427

A.2. Hlavná činnosť

- veľkoobchod a maloobchod: papier, lepenka, papierové výrobky a medziprodukty, drevo, drevárske výrobky, farby, laky, lepidlá

Ďalšie činnosti zapísané v OR

- sprostredkovanie obchodu
- výroba výrobkov z papiera a lepenky
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- skladovanie a uskladňovanie
- iné.

A.3. Počet zamestnancov

	2021	2020
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov :	45	46
Stav zamestnancov k 30.4.	45	45
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

A.4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

A.5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 30.4.2021 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17. ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. mája 2020 do 30. apríla 2021.

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

A.6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť DS Smith Packaging Česká republika s.r.o. ako jediný spoločník schválil dňa 15.10.2020 účtovnú závierku zostavenú za obdobie od 1.5.2019 do 30.4.2020.

A.7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 30.04.2020 bola uložená cez portál FS SR dňa 26.10.2020 a Správa audítora o overení účtovnej závierky bola uložená cez portál FS SR dňa 30.10.2020 a Výročná správa overená audítorom bola uložená cez portál FS SR dňa 30.10.2020.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY a ČLENOCH ORGÁNOV**C.1. Členovia orgánov spoločnosti**

	30.4.2021:	30.4.2020:
Konatelia:	Ing. Monika Červenáková	Ing. Monika Červenáková
	Zsolt Fekete	Zsolt Fekete
	Jean Lienhardt	Jean Lienhardt
	Ing. Stanislav Vyboštok	Ing. Stanislav Vyboštok

Jean Lienhardt ukončil svoju činnosť k 30.4.2021, avšak výmaz z Obchodného registra zatiaľ nebol vykonaný.

C.2. Štruktúra spoločníkov

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
DS Smith Packaging Czech Republic s.r.o.	1 062 205	100,00	100,00	-
Spolu	1 062 205	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

DS Smith Plc, 7th Floor, 350 Euston Road, Regent's Place, London, NW1 3AY, United Kingdom

Bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka:

DS Smith Plc, 7th Floor, 350 Euston Road, Regent's Place, London, NW1 3AY, United Kingdom

Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**E.1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Vedenie spoločnosti pripravilo rozpočet pre nasledujúci finančný rok, ktorý bol schválený príslušnými úrovňami manažérskej kontroly v rámci skupiny DS Smith. Rozpočet predpokladá dosiahnutie pozitívneho výsledku hospodárenia na úrovni EBITA. Vzhľadom na skutočnosť, že Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila v súvislosti so šírením koronavírusu COVID-19 globálnu pandémiu a vzhľadom k súčasnej situácii a meniacim sa podmienkam na trhu, podlieha tento krátkodobý finančný plán novej neistote. Manažment spoločnosti predpokladá, že spoločnosť bude normálne pokračovať vo svojej činnosti a negatívne dôsledky pandémie nebudú mať významný vplyv na jej činnosť.

E.2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

E.3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

E.4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t.j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadní rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku. Komponentné odpisovanie sa uplatňuje napr. u zvlňovacích valcov rastrových.

V bežnom účtovnom období nedošlo k zmene odpisovej metódy alebo doby odpisovania.

E.5. Zásoby

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

Nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou ocenenia sú aj vedľajšie náklady - prepravné, clá, zľavy z ceny, napríklad rabaty, bonusy, skontá. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované množstvo. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien aktualizovaných priebežne.

Nakupovaný tovar sa oceňuje obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Súčasťou ocenenia sú aj vedľajšie náklady - prepravné, clo, provízie, bonusy, skontá, rabaty.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

E.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí sa oceňujú menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje pri pochybných a nevymožiteľných pohľadávkach prostredníctvom opravnej položky.

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

E.7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

E.8. 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.

E.9. 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie epotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, bonusy, rezervu na audit a vypracovanie daňového priznania a na poplatky skupine.

Spoločnosť nevytvára rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky nakoľko vzhľadom na priemerný vek zamestnancov ju považuje za nevýznamnú z pohľadu účtovnej závierky ako celku.

E.10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri 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.

Dlhopisy, pôžičky, úvery pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

E.11. 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

E.12. 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.

E.13. Prenájom

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Spoločnosť neobstarala majetok formou finančného lízingu.

E.14. Cudzia 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.

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

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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

E.15. 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.

E.16. Tvorba odpisového plánu

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

druh majetku	odpisová metóda	počet rokov odpisovania	ročná odpisová sadzba
Software	lineárna	6	16,67%
Stroje, prístroje a zariadenia	lineárna	4 - 12	8,33 až 25%
Dopravné prostriedky	lineárna	4	25

E.17. Dlhodobý finančný majetok

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

E.18. Opravy významných chýb minulých účtovných období.

Žiadne.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**F.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Predmet poistenia	druh poistenia	krytie do výšky
zásoby a dlhodobý majetok	poistenie majetku	7 759 500

Na nehmotný a hmotný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s ním nakladať. Informácie o štruktúre a pohyboch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú uvedené na stranách 6-9.

F.2. Dlhodobý finančný majetok

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlh. Fin. majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách:					
DS Smith Packaging Sp. z o.o.	99,99	99,99	1 684 935	-55 327	1 952 174

Hodnota vlastného imania a výsledok hospodárenia sú uvedené k 30.4.2019. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli údaje k dispozícii.

Informácie o štruktúre a pohyboch dlhodobého finančného majetku sú uvedené na stranách 10-11.

Pohyby obstarávacích cien, oprávok a zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	k 30.4.2021								
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
k 1.5.	-	-	60 218	-	-	-	-	-	60 218
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	-	60 218	-	-	-	-	-	60 218
Oprávky									
k 1.5.	-	-	60 218	-	-	-	-	-	60 218
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	-	60 218	-	-	-	-	-	60 218
Opravná položka									
k 1.5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
k 1.5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Pohyby obstarávacích cien, oprávok a zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	k 30.4.2020								
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
k 1.5.	-	-	60 218	-	-	-	-	-	60 218
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	-	60 218	-	-	-	-	-	60 218
Oprávky									
k 1.5.	-	-	60 218	-	-	-	-	-	60 218
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	-	60 218	-	-	-	-	-	60 218
Opravná položka									
k 1.5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
k 1.5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Pohyby obstarávacích cien, oprávok a zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	k 30.4.2021								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom dlhodobý hmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
k 1.5.	-	23 809	361 961	-	-	31 756	-	-	417 526
prírastky	-	-	-	-	-	1 005	8 797	-	9 802
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	23 809	361 961	-	-	32 761	8 797	-	427 328
Oprávky									
k 1.5.	-	4 675	99 266	-	-	10 157	-	-	114 098
prírastky	-	4 479	35 291	-	-	8 299	-	-	48 069
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	9 154	134 557	-	-	18 456	-	-	162 167
Opravná položka									
k 1.5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
k 1.5.	-	19 134	262 695	-	-	21 599	-	-	303 428
k 30.4.	-	14 655	227 404	-	-	14 305	8 797	-	265 161

Pohyby obstarávacích cien, oprávok a zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	k 30.4.2020								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom dlhodobý hmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
k 1.5.	-	4 313	375 969	-	-	22 799	-	-	403 081
prírastky	-	19 496	13 988	-	-	8 957	-	-	42 441
úbytky	-	-	27 996	-	-	-	-	-	27 996
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	23 809	361 961	-	-	31 756	-	-	417 526
Oprávky									
k 1.5.	-	2 146	62 101	-	-	3 587	-	-	67 834
prírastky	-	2 529	65 161	-	-	6 570	-	-	74 260
úbytky	-	-	27 996	-	-	-	-	-	27 996
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	4 675	99 266	-	-	10 157	-	-	114 098
Opravná položka									
k 1.5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k 30.4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
k 1.5.	-	2 167	313 868	-	-	19 212	-	-	335 247
k 30.4.	-	19 134	262 695	-	-	21 599	-	-	303 428

	k 30.4.2021											
	Podielové cenné papiere a podiely v prep. účt. jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prep. účt. jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep. účt. jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. 5.	1 952 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 952 174
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
K 30. 4.	1 952 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 952 174
Opravná položka												
K 1. 5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
K 31. 4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Účtovná hodnota												
K 1. 5.	1 952 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 952 174
K 30. 4.	1 952 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 952 174

	k 30.4.2020											
	Podielové cenné papiere a podiely v prep. účt. jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prep. účt. jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep. účt. jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. 5.	1 952 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 952 174
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
K 30. 4.	1 952 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 952 174
Opravná položka												
K 1. 5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
K 31. 4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Účtovná hodnota												
K 1. 5.	1 952 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 952 174
K 30. 4.	1 952 174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 952 174

F.3. Zásoby**Opravné položky k zásobám**

Zásoby	rok 2021				
	Stav opravnej položky k 1.5.	tvorba	zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	zúčtovanie z dôvodu vyradenia zásoby z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.4.
a	b	c	d	e	f
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	312 022	193 123	-	175 179	329 966
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
spolu	312 022	193 123	-	175 179	329 966

Opravná položka na tovar bola vytvorená z dôvodu zníženia úžitkovej hodnoty. Úžitková hodnota sa znížila v dôsledku pomalej obrátkovosti a nižších predajných cien.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať.

F.4. Pohľadávky**Krátkodobé pohľadávky****Vývoj opravnej položky k pohládkam**

Pohľadávky	rok 2021				
	Stav opravnej položky k 1.5.	tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.4.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 463	1 643	-	-	12 106
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	10 463	1 643	0	0	12 106

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie

Pohľadávky k 30.4.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	151 621	-	151 621
Dlhodobé pohľadávky spolu	151 621	-	151 621
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 882 333	424 498	2 306 831
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	165 666	42 967	208 633
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 700 000	-	3 700 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	94 823	-	-
Iné pohľadávky	609	-	35
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 843 431	467 465	6 215 500

Pohľadávky k 30.4.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	130 358	-	130 358
Dlhodobé pohľadávky spolu	130 358	-	130 358
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 256 334	108 028	1 364 362
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	155 630	40 406	196 036
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 700 000	-	3 700 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	94 823	-	94 823
Iné pohľadávky	609	-	609
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 207 396	148 434	5 355 830

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.4.2021	30.4.2020
a	b	b
po lehote splatnosti	467 465	148 434
so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 843 431	5 207 396
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 310 896	5 355 830
so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	151 621	130 358
so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	151 621	130 358

F.5. Informácie o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo sú uvedené v nasledujúom prehľade

Opis predmetu záložného práva	30.4.2021	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-

Opis predmetu záložného práva	30.4.2020	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-

F. 6. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	30.4.2021	30.4.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-408 063	-297 173
zdaniteľné	33 449	14 848
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-313 941	-323 577
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	151 621	130 358
Uplatnená daňová pohľadávka	151 621	130 358
Zaúčtovaná do nákladov	(21 263)	11 801
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná do nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

F.7. Poskytnuté pôžičky

Názov položky	mena	úrok p.a. v %	dátum splatnosti	suma k 30.4.2021	suma k 30.4.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky:					
Krátkodobé pôžičky:					
DS Smith PLC - krátkodobá pôžička	EUR	1,54%	31.3.2022	1 700 000	-
DS Smith PLC - krátkodobá pôžička	EUR	0%	na požiadanie	2 000 000	3 700 000
Spolu krátkodobé pôžičky:				3 700 000	3 700 000

F.8. Finančné účty

Spoločnosť má zriadené bankové účty a môže nimi voľne disponovať.

Názov položky	30.4.2021	30.4.2020
Pokladnica, ceniny	332	86
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	131 756	69 448
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované do 3 mesiacov	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	132 088	69 534

F.9. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	30.4.2021	30.4.2020
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	10 799	9 096
prenájom priestorov	5 733	5 733
ostatné	5 066	3 363
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	42 910	86 200
služby recyklácie	42 910	42 910
nevyfakturovaný bonus od dodávateľa	-	43 290
spolu	53 709	95 296

NBO spoločnosť rozpúšťa do nákladov mesačne.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**G.1. Informácie o základnom imaní**

Základné imanie Spoločnosti tvorí vklad jedného spoločníka DS Smith Packaging Czech Republic s.r.o. v nominálnej hodnote 1 062 205 EUR. Základné imanie predstavuje upísané, zaregistrované vlastné imanie splatené v plnej výške.

Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka bola strata preúčtovaná oproti účtu nerozdelených ziskov minulých rokov.

G.2. Rezervy

Názov položky	30.4.2021				
	Stav k 1.5.	tvorba	použitie	zrušenie/presun	Stav k 30.4.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy , z toho	-	-	-	-	-
zákonné	-	-	-	-	-
ostatné	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho	206 691	229 373	129 629	-	306 435
Krátkodobé zákonné, z toho	36 528	37 999	36 528	-	37 999
nevýčerpaná dovolenka	36 528	37 999	36 528	-	37 999
Krátkodobé ostatné, z toho	170 163	191 374	93 101	-	268 436
odmeny	39 258	71 104	39 258	-	71 104
audit	13 850	12 370	10 470	-	15 750
daňové poradenstvo	21 300	2 400	2 400	-	21 300
odmeny zamestnancom - podiel na zisku	3 600	1 600	3 600	-	1 600
vyúčtovanie man. poplatkov a licencií	-	3 000	-	-	3 000
bonusy zákazníkom	59 382	22 071	4 600	-	76 853
externé poradenstvo	-	55 000	-	-	55 000
ostatné	32 773	23 829	32 773	-	23 829

Názov položky	30.4.2020				
	Stav k 1.5.	tvorba	použitie	zrušenie/presun	Stav k 30.4.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy , z toho	-	-	-	-	-
zákonné	-	-	-	-	-
ostatné	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho	193 842	162 385	144 536	-	206 691
Krátkodobé zákonné, z toho	28 593	36 528	28 593	-	36 528
nevýčerpaná dovolenka	28 593	36 528	28 593	-	36 528
Krátkodobé ostatné, z toho	160 249	125 857	115 943	-	170 163
odmeny	51 225	39 258	51 225	-	39 258
audit	12 400	13 850	12 400	-	13 850
daňové poradenstvo	18 900	2 400	-	-	21 300
odmeny zamestnancom - podiel na zisku	3 388	3 600	3 388	-	3 600
vyúčtovanie man. poplatkov a licencií	-	5 000	5 000	-	-
bonusy zákazníkom	35 381	28 976	4 975	-	59 382
ostatné	38 955	32 773	38 955	-	32 773

G.3. Závazky

Názov položky	30.4.2021	30.4.2020
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	3 529 207	4 601 765
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 143 597	4 013 961
Záväzky po lehote splatnosti	385 610	587 804

G.4. Sociálny fond

Názov položky	30.4.2021	30.4.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 712	11 036
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 712	11 036
Čerpanie sociálneho fondu	11 712	11 036
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Spoločnosť tvorila sociálny fond na ťarchu nákladov. Čerpanie fondu bolo použité najmä na príspevok na stravu zamestnancov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**H.1. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	rok 2021	rok 2020
Tržby za vlastné výroby	2 857 935	2 481 888
Tržby z predaja služieb	1 563 448	1 759 443
Tržby za tovar	23 936 823	19 270 274
Čistý obrat celkom	28 358 206	23 511 605

H.2. Tržby za vlastné výkony a tovar

oblasť odbytu	kartonáž z vlnitej lepenky a spojené tovary		služby		SPOLU:	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
tuzemsko	24 686 982	21 139 302	928 250	934 946	25 615 232	22 074 248
export EU	2 107 776	612 860	635 198	824 496	2 742 974	1 437 357
spolu	26 794 758	21 752 162	1 563 448	1 759 443	28 358 206	23 511 605

H.3. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	rok 2021	rok 2020
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho	12 715 208	9 856 355
- výnosy z odpísaných pohľadávok (factoring)	12 656 557	9 768 579
- inventarizačné rozdiely - prebytky	58 651	87 781
- ostatné	-	-5
Finančné výnosy, z toho	13 792	72
- kurzové zisky realizované	-	72
- kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31.12.	-	-
- výnosové úroky	13 792	0
- ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	-
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	-	-

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**I.2. Náklady na služby**

Názov položky	rok 2021	rok 2020
Náklady na služby, z toho:	3 610 943	3 708 556
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	9 300	10 400
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 300	10 400
Iné uisťovacie auditorské služby	-	-
Súvisiace auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za služby, z toho:	3 601 643	3 698 156
doprava	470 026	512 343
leasing	159 165	153 800
nájomné	255 190	232 354
právne, ekonomické a iné poradenstvo	29 839	35 729
náklady na IT	60 142	54 396
telekomunikačné služby	8 369	14 541
poplatky platené skupine DS Smith	556 103	517 904
personálny leasing	478 297	579 425
náklady za spracovanie odpadu	579 754	596 343
cestovné	3 220	39 065
reprezentácia	2 870	15 054
opravy a údržba	9 461	8 719
skladovanie	910 952	877 949
ostatné	78 256	60 534

I.3. Osobné náklady

Názov položky	rok 2021	rok 2020
Osobné náklady	1 473 940	1 719 109
Mzdy	1 043 604	1 220 392
Ostatné náklady zo závislej činnosti	-	-
Sociálne poistenie	227 844	301 994
Zdravotné poistenie	148 216	130 323
Sociálne zabezpečenie	54 276	66 400

I.4. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	rok 2021	rok 2020
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	13 033 486	10 220 590
zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania	-	1 138
odpis pohľadávok a faktoring	12 658 200	9 768 579
poistné	14 037	19 401
zásoby neodobraté zákazníkmi, manká a škody	324 654	411 211
ostatné náklady na hospodársku činnosť	36 595	20 261

I.5. Finančné náklady

Názov položky	rok 2021	rok 2020
Nákladové úroky	25 534	9 553
Ostatné finančné náklady	4 481	4 843
bankové poplatky	4 481	4 843
Kurzové straty, z toho:	198	114
ku dňu vzniku účtovného prípadu	198	114
z precenenia majetku a záväzkov v k 31.12.	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

J.1.

Názov položky	rok 2021			rok 2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	1 294 444	x	100,00%	-189 273	x	100,00%
teoretická daň	x	271 833	21,00%	x	-39 747	21,00%
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	37 368	7 847	0,61%	99 052	20 801	-10,99%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 920	-1 663	-0,13%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-146 416	-30 747	-2,38%	146 416	30 747	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Spolu	1 177 476	247 270	19,10%	56 195	11 801	-6,23%
Splatná daň z príjmov		268 533	20,75%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		-21 263	-1,64%		11 801	-6,23%
Celková daň z príjmov		247 270	19,10%		11 801	-6,23%

J.2.

Ďalšie informácie k odloženým daniam	rok 2021	rok 2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	30 747
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH a iné doplňujúce informácie

	30.4.2021		30.4.2020	
		suma nákladov za prenájom EUR		suma nákladov za prenájom EUR
operatívny prenájom:	počet ks		počet ks	
Osobné autá	21	141 185	22	136 069

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

Okrem peňažných príjmov zo závislej činnosti z titulu zamestnania, neboli konateľom ani iným členom orgánov účtovnej jednotky poskytnuté iné plnenia, nepeňažné plnenia, preddavky, úvery, ručenia alebo garancie.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

predaj	rok 2021	rok 2020
01 - kúpa	19 029 261	17 300 936
02 - predaj	2 093 970	2 030 832
03 - poskytnutie služby	585 216	1 134 764
04 - obchodné zastúpenie	0	0
05 - licencia	195 660	145 773
06 - transfer	0	0
07 - know-how	0	0
08 - úver, pôžička	0	0
09 - výpomoc	0	0
10 - záruka	0	0
11 - iný obchod	0	0

Spoločnosť eviduje nasledovné zostatky na účtoch aktív a pasív:

	30.4.2021	30.4.2020
Aktíva	3 908 633	3 896 036
z obch. styku - matka	0	0
z obchodného styku - prepojené ÚJ	208 633	196 036
poskytnuté pôžičky a depozity - matka	0	0
poskytnuté pôžičky a depozity - prepojené ÚJ	3 700 000	3 700 000
	30.4.2021	30.4.2020
Pasíva	1 454 324	3 646 392
z obch. styku - matka	0	0
z obch. styku - prepojené ÚJ	1 454 324	3 071 760
z prijatej pôž.- matka	0	0
z prijatej pôž.- prepojené ÚJ	0	0

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dátume účtovnej uzávierky nenastali významné udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu účtovných výkazov alebo zverejnenie v poznámkach k účtovnej závierke.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	rok 2021				
	stav k 1.5.	prírastky	úbytky	presuny	stav k 30.4.
Základné imanie	1 062 205	-	-	-	1 062 205
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	-	-	-	-
Zmena základného imania	0	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-	-	-	-
Emisné ážio	0	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	0	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	122 289	-	-	-	122 289
Nedeliteľný fond	0	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 868 558	-	-	-201 074	3 667 484
Neuhrazená strata minulých rokov	0	-	-	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-201 074	1 047 174	-	201 074	1 047 174
Ostatné položky vlastného imania	0	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	-	-	-	-
Spolu	4 851 978	1 047 174	-	-	5 899 153

O vysporiadaní dosiahnutého výsledku za rok 2020 bude rozhodovať jediný spoločník spoločnosti.

Položka vlastného imania	rok 2020				
	stav k 1.5.	prírastky	úbytky	presuny	stav k 30.4.
Základné imanie	1 062 205	-	-	-	1 062 205
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	122 289	-	-	-	122 289
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 742 789	-	-	125 769	3 868 558
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	125 769	-201 074	-	-125 769	-201 074
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	5 053 052	-201 074	-	-	4 851 978

R. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe č. 1.

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

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

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

Príloha č.1 - Pohyb peňažných tokov

	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 294 444	-189 273
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	48 069	50 853
Odpis pohľadávok	0	0
Opravné položky k pohľadavkam	1 643	0
Opravné položky k dlhodobému majetku	0	0
Opravné položky k zásobám	17 944	33 428
Opravná položka k finančným investíciám	0	0
Manká a škody k zásobám	63 372	147 465
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	25 534	9 553
Úroky účtované do výnosov	-13 792	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 437 214	52 026
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti a časového rozlíšenia	-899 113	1 200 974
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti a časového rozlíšenia	-1 293 678	-827 362
Zmena stavu zásob	706 312	-322 749
Zmena stavu rezerv	99 744	12 849
Peňažné toky z prevádzky	50 479	115 739
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	50 479	115 739
Prijaté úroky	0	0
Výdavky na zaplatené úroky	-25 534	-9 553
Výdavky na daň z príjmov	47 411	-158 425
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	72 356	-52 239
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy / (Výdavky) na obstaranie dlhodobého majetku	-9 803	-42 441
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	23 406
Príjmy / (Výdavky) na poskytnuté pôžičky	0	-86 896
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-9 803	-105 931
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	62 553	-158 169
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	69 534	227 704
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	132 088	69 534