



VÝROČNÁ SPRÁVA

2022

I. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI TUBAPACK, a.s. k 31.12.2022

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

TUBAPACK, a.s.
Priemyselná 12
965 63 Žiar nad Hronom
Slovenská republika

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. vznikla dňa 17.9.2004 a je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, v oddieli Sa, vložka číslo 800/S.

2. Základné imanie spoločnosti

Základné imanie: 6.786.464,17 EUR splatené v plnej výške
Počet akcií: 1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 33.193,91 EUR
1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 3.983.270,26 EUR
1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 1.500.000,- EUR
1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 970.000,- EUR
3 ks prioritné akcie s menovitou hodnotou každej 100.000,- EUR
Forma akcií: na meno
Podoba akcií: listinné

3. Štruktúra akcionárov k 31.12.2022

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. vznikla dňa 17.9.2004. Ku dňu 1.4.2006 odpredala spoločnosť ZSNP, a.s. zásoby závodu Tuby spoločnosti TUBAPACK, a.s. a nepeňažným vkladom (nehnuteľného a hnutel'ného majetku) zvýšila základné imanie spoločnosti. Následne spoločnosť ŽHS, a.s., Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom odkúpila 100% akcií TUBAPACK, a.s. a závod Tuby svoju činnosť ukončil. Spoločnosť ŽHS, a.s. je jediným akcionárom spoločnosti TUBAPACK, a.s.

Akcionár	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ŽHS, a.s.	6 786 464	100	100
Spolu	6 786 464	100	100

4. Predmet činnosti spoločnosti

- výroba a odbyt hliníkových a laminátových obalov - túb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti

- reklamná a propagačná činnosť
- marketingové služby, marketingové a obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- požíčanie zariadení, strojov a dopravnej manipulačnej techniky
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených zariadení
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- vypracovanie a aktualizácia plánu ochrany zamestnancov a osôb prevzatých do starostlivosti
- počítačové služby
- polygrafická výroba

5. Štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti k 31.12.2022

Predstavenstvo	Ing. Richard Pittner, MBA	- predseda
	Ing. Radovan Pittner	- člen
	Mgr. Beata Javorská	- člen

Dozorná rada	Mgr. Katarína Pittnerová	- člen
	Iveta Babínová	- člen
	Ing. Monika Bošková	- člen

6. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku.

7. Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť za rok 2022 nevykázala žiadne náklady na výskum a vývoj.

8. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2022 nenadobudla vlastné akcie, obchodné podiely ani dočasné listy, rovnako nenadobudla obchodné podiely, akcie, dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

9. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

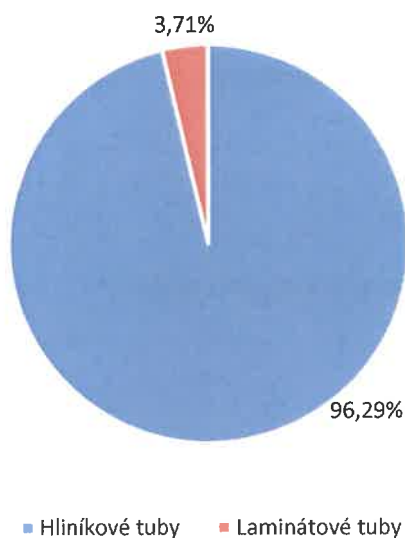
Spoločnosť nemá povinnosť zverejňovať žiadne údaje podľa osobitných predpisov.

II. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Výrobný program spoločnosti je rozdelený na 2 výrobné rady: hliníkové tuby a laminátové tuby. Hliníkové tuby sú primárne určené pre pastovité výrobky a viskózne kvapaliny, majú rozsiahle použitie v kozmetickom, potravinárskom, farmaceutickom a chemickom priemysle. Hliníková tuba zabezpečuje ochranu pred svetlom, UV žiarením, vlhkosťou, mikroorganizmami, kyslíkom a ďalšími plynmi a vysoký stupeň odolnosti voči korózii. Výrobok je plne recyklovateľný. Laminátové tuby sa využívajú predovšetkým v kozmetickom priemysle. Jemnejšia štruktúra materiálu, z ktorej sú vyrábané, ich predurčuje na balenie náplní s vyšším obsahom prchavých látok, pretože použitá bariéra zabráňuje prenikaniu týchto látok a okysličovaniu náplne.

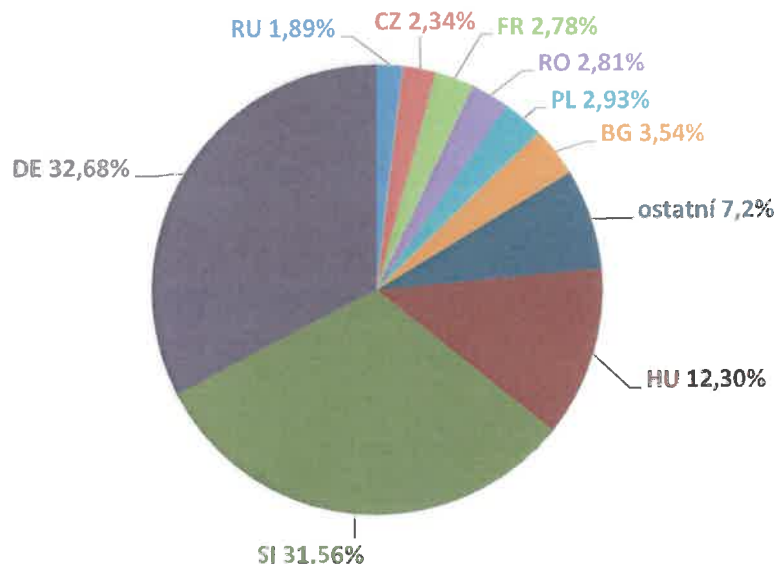
Spoločnosť v roku 2022 vyrobila viac ako 266 miliónov kusov túb, z toho viac ako 256 mil. ks hliníkových túb a takmer 10 mil. ks laminátových túb. Podiel jednotlivých segmentov na celkovom objeme výroby zobrazuje nasledujúci obrázok.

Podiel hliníkových a laminátových túb
na celkovej produkcii za rok 2022



V oblasti odbytu spoločnosť umiestnila cca 99 % svojej produkcie na zahraničných trhoch. Ide predovšetkým o trhy členských krajín Európskej únie a to najmä v Nemecku, Slovinsku, Maďarsku, Českej republike, Bulharsku, Rumunsku, Francúzsku a Poľsku. S hlavnými odberateľmi má spoločnosť uzatvorené kontrakty a trvalo si udržiava dobré obchodné vzťahy. Podiel jednotlivých krajín je uvedený na nasledujúcom obrázku.

Podiel krajín na celkovom predaji v ks za rok 2022



V oblasti manažérskych systémov je TUBAPACK, a.s. držiteľom týchto systémov:

- Manažérstva kvality STN EN ISO 9001:2016,
- Environmentálneho manažérstva STN EN ISO 14001:2016,
- Manažérstva BOZP STN ISO 45001:2019,
- Manažérstva bezpečnosti potravín STN EN ISO 22000:2019,
- Manažérstva informačnej bezpečnosti STN EN ISO 27001:2014.

Jednotlivé systémy podliehajú pravidelnej recertifikácii.

V roku 2022 investície spoločnosti smerovali do zhodnotenia, resp. obstarania nasledujúceho majetku:

- prebiehajúca rekonštrukcia linky č. 10 na výrobu hliníkových túb,
- technické zhodnotenie výrobnéj haly – nový rozvod do kanalizácie s čističkou, osvetlenie
- technické zhodnotenie na linkách č. 1,4,7 a 9, - záchytné vane laku, na linke č. 6 – pohon roztáčania trnov
- ofsetový tlačový stroj - linka č. 7,
- destilačný prístroj DI30AX
- ovíjacie zariadenie MASTERPLAT PLUS LP PGS
- pozemky 647/3,647/4,647/5,652/20,652/5,663,664/1 na LV 898
- pozemky 62/240,62/324,62/325 na LV 2726
- technické zhodnotenie software ABRA a iné.

TUBAPACK, a.s. okrem investícií smerujúcich do nadobudnutia majetku spoločnosti venuje vysokú pozornosť podpore svojich zamestnancov, ich komfortu a spokojnosti rôznymi bonusmi ako sú bonus za dochádzku, príspevok na dopravu, na DDS a pod.

1. Údaje o výrobnej činnosti a vývoji finančnej situácie

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT TUBAPACK, a.s. v EUR

Označenie	Text	k 31.12.2021	k 31.12.2022	ROZDIEL
*	Čistý obrat	16 360 323	20 971 038	4 610 715
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	24 156 877	31 914 143	7 757 266
I.	Tržby z predaja tovaru	0	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	16 333 207	20 921 093	4 587 886
III.	Tržby z predaja vlastných služieb	27 116	49 945	22 829
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob +/-	-260 902	469 753	730 655
V.	Aktivácia	92 630	70 205	-22 425
VI.	Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	328 820	568 920	240 100
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	7 636 006	9 834 227	2 198 221
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	24 171 826	31 485 722	7 313 896
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	9 352 000	13 642 909	4 290 909
C.	Opravné položky k zásobám (+/-)	46 621	43 130	-3 491
D.	Služby	1 295 798	1 787 214	491 416
E.	Osobné náklady	4 882 160	4 897 723	15 563
F.	Dane a poplatky	24 594	24 198	-396
G.	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	748 542	782 017	33 475
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	327 084	566 059	238 975
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-)	30 556	7 009	-23 547
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 464 471	9 735 463	2 270 992
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)	-14 949	428 421	443 370
*	Pridaná hodnota	5 497 632	6 037 743	540 111
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	1	4 028	4 027
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0	0
XI.	Výnosové úroky	0	0	0
XII.	Kurzové zisky	1	37	36
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	3 991	3 991
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	262 159	302 497	40 338
N.	Nákladové úroky	176 254	194 094	17 840
O.	Kurzové straty	1 048	954	-94
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	0	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	84 857	107 449	22 592
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)	-262 158	-298 469	-36 311
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-277 107	129 952	407 059
R.	Daň z príjmov	-65 151	37 405	102 556
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	-211 956	92 547	304 503

SÚVAHA TUBAPACK, a.s. v EUR

AKTÍVA	K 31.12.2021	K 31.12.2022	ROZDIEL
A.. Neobežný majetok	11 265 713	11 156 499	-109 214
A.I. Dlhodobý nehm. majetok	99 010	101 105	2 095
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	11 166 703	11 055 394	-111 309
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
B. Obežný majetok	5 428 910	6 478 423	1 049 513
B.I. Zásoby	3 002 073	3 689 528	687 455
B.II. Dlhodobé pohľadávky	22 000	16 500	-5 500
B.III. Krátkodobé pohľadávky	2 199 054	2 754 829	555 775
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
B.V. Finančné účty	205 783	17 566	-188 217
C. Časové rozlíšenie	18 335	50 765	32 430
MAJETOK SPOLU	16 712 958	17 685 687	972 729
PASÍVA	K 31.12.2021	K 31.12.2022	ROZDIEL
A. Vlastné imanie	4 027 033	4 119 580	92 547
A.I. Základné imanie	6 786 464	6 786 464	0
A.II. Emisné ážio	0	0	0
A.III. Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
A.IV. Zákonné rezervné fondy	137 608	137 608	0
A.V. Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 685 083	-2 897 039	-211 956
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-211 956	92 547	304 503
B. Záväzky	10 201 885	11 196 651	994 766
B.I. Dlhodobé záväzky	1 573 299	1 195 787	-377 512
B.II. Dlhodobé rezervy	47 664	55 410	7 746
B.III. Dlhodobé bankové úvery	1 209 379	1 275 554	66 175
B.IV. Krátkodobé záväzky	4 174 368	5 266 096	1 091 728
B.V. Krátkodobé rezervy	270 938	322 969	52 031
B.VI. Bežné bankové úvery	2 926 237	3 080 835	154 598
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	2 484 040	2 369 456	-114 584
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	16 712 958	17 685 687	972 729

Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti v plnom rozsahu za rok 2022, ktorá bola overená štatutárnym audítorom Ing. Milota Antalová, Licencia SKAu č. 919, je v prílohe, ktorá tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto výročnej správy.

Hlavné ukazovatele

	MJ	2021	2022	ROZDIEL
Tržby (601,602, 604)	tis. Eur	16 360	20 971	4 611
z toho export vlastných výrobkov	tis. Eur	15 981	20 501	4 520
Pridaná hodnota	tis. Eur	5 498	6 038	540
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	tis. Eur	-15	428	443
Osobné náklady	tis. Eur	4 882	4 898	16
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	tis. Eur	-212	93	305
Zásoby	tis. Eur	3 002	3 690	688
Pohľadávky dlhodobé a krátkodobé	tis. Eur	2 221	2 771	550
Závazky dlhodobé a krátkodobé (bez úverov a rezerv)	tis. Eur	5 748	6 462	714
Výroba	tis. Eur	16 192	21 511	5 319
Výdavky na investície	tis. Eur	1 227	673	-554
Mzdové prostriedky bez OON	tis. Eur	3 330	3 312	-18
Priemerná mzda	Eur	1 331,4	1 371,5	40
Priemerný stav zamestnancov	osoby	208,44	201,21	-7
Produktivita z pridanej hodnoty na mzdy bez OON	koef.	1,64	1,82	0,18
Produktivita z pridanej hodnoty na zamestnanca a mesiac	koef.	2,20	2,50	0,30

2. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2022

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. dosiahla za účtovné obdobie roka 2022 zisk vo výške **92 546,96 EUR**.

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje vysporiadať hospodársky výsledok za rok 2022 - zisk vo výške **92 546,96 EUR** nasledovne:

- časť vo výške 10% z čistého zisku – sumu 9 254,70 EUR - použiť na doplnenie zákonného rezervného fondu evidovaného na účte 421
- sumu 83 292,26 EUR preúčtovať na **účet 429 – neuhradená strata minulých rokov**.

III. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO UKONČENÍ r. 2022

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a jeho možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť doteraz obchodovala priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine.

Spoločnosť musela obmedziť svoje dodávky do Ruskej federácie z titulu uvalenia EÚ sankcií a najnovšie podľa Nariadenia Rady (EÚ) 427/2023, na strane 6. a na strane 257. už nie je možné vyvážať ani stlačiteľné AI tuby HS: 76121000.

Vzhľadom na toto nariadenie odhadujeme zníženie objemu predaja do Ruskej federácie a tým ovplyvnenie obratu spoločnosti vo výške cca 1,5 mil. EUR. Spoločnosť, vzhľadom na dopyt po výrobkoch predpokladá, že hodnotu obratu nahradí predajom pre iných zákazníkov z krajín EÚ.

Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

IV. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI NA ROK 2023

Hlavné ukazovatele predpokladaného vývoja

	Skutočnosť 2022 v tis. EUR	Plán 2023 v tis. EUR
Tržby (601,602,604)	20 971	25 348
Pridaná hodnota	6 038	8 029
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	428	961
Osobné náklady	4 898	6 338
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	93	496
Zásoby	3 690	4 000
Pohľadávky dlhodobé a krátkodobé	2 771	3 000
Závazky dlhodobé a krátkodobé (bez úverov a rezerv)	6 462	6 500
Výroba	21 511	25 348
Investície	673	1 200
Produktivita z pridanej hodnoty na mzdy bez OON	1,82	1,85
Produktivita z pridanej hodnoty na zamestnanca a mesiac	2,50	2,85

Obchodno-finančný plán spoločnosti bol spracovaný ako komplexný materiál, ktorý zahŕňa plán predaja, plán výroby, investičný a personálny plán, plán nákupu surovín, plán marketingových aktivít a pod. V roku 2023 spoločnosť plánuje vyrobiť a predáť 272,6 miliónov kusov túb, z toho 96,6% tvoria hliníkové a 3,4% laminátové tuby. Spoločnosť tiež plánuje potlačiť 146 tis. m² laminátovej fólie, ktorú použije na výrobu laminátových túb. Plánovaný objem tržieb predstavuje 21%-ný nárast oproti roku 2022. Plánovaný hospodársky výsledok zohľadňuje nárast výroby a tržieb, ako aj rast cien vstupov a zvýšenie výrobných kapacít vyplývajúcich zo zaradenia rekonštruovanej linky č. 10 do výrobného procesu.

Investičný plán zahŕňa obstaranie a rekonštrukciu nasledovného hnutel'ného a nehnuteľného majetku:

- linka na výrobu Al túb - predpokladaný termín spustenia výroby na linke č. 10 – 7/2023
- ofsetový tlačový stroj na linku č. 7
- výstavba skladových a výrobných priestorov

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022
A
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

spoločnosti

TUBAPACK, a.s.

so sídlom: Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom

OBSAH

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

PRÍLOHY: ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI ZOSTAVENÁ K 31.12.2022 V ČLENENÍ:

- SÚVAHA K 31. DECEMBRU 2022
- VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBROM 2022
- POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TUBAPACK, a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **TUBAPACK, a.s.** (ďalej „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujem okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu aj o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas môjho auditu zistím.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

15. mája 2023

Ing. Milota Antalová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 919

Pri Kaplnke 366/4
966 11 Trnavá Hora



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 7 9 0 1 3 IČO 3 6 6 2 9 7 2 3 SK NACE 2 5 . 9 2 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TUBAPACK, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica P R I E M Y S E L N Á PSČ 9 6 5 6 3 Obec Ž I A R N A D H R O N O M	Číslo 1 2
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O R O K R E S N É H O S Ú D U B A N S K Á B Y S T R I C A , S P I S . Z N A Č K A O D D I E L S A , V L O Ž K A Č . 8 0 0 / S	
Telefónne číslo 0 9 1 7 5 2 7 1 5 5	Faxové číslo
E-mailová adresa G O T T A S O V A . A D R I A N A @ T U B A P A C K . S K	

Zostavená dňa: 2 4 . 0 3 . 2 0 2 3	Schválená dňa: 2 1 . 0 6 . 2 0 2 3	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	---------------------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 0 5 0 7 3 6 9	1 7 6 8 5 6 8 7	
			1 2 8 2 1 6 8 2		1 6 7 1 2 9 5 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 3 5 8 3 8 5 4	1 1 1 5 6 4 9 9	
			1 2 4 2 7 3 5 5		1 1 2 6 5 7 1 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 3 9 9 2 8 6	1 0 1 1 0 5	
			1 2 9 8 1 8 1		9 9 0 1 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 4 0 5 5 0	9 2 7 7 5	
			2 4 7 7 7 5		9 5 5 1 1
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 0 5 0 4 0 6		
			1 0 5 0 4 0 6		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	8 3 3 0	8 3 3 0	
					3 4 9 9
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 2 1 8 4 5 6 8	1 1 0 5 5 3 9 4	
			1 1 1 2 9 1 7 4		1 1 1 6 6 7 0 3
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 0 0 4 2 1	3 0 0 4 2 1	
					1 7 5 5 4 9
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 7 9 9 0 5 7	1 7 6 7 1 6 5	
			2 0 3 1 8 9 2		1 7 1 2 3 9 2
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 6 6 9 7 2 9 4	7 6 3 0 7 8 8	
			9 0 6 6 5 0 6		8 0 8 4 1 4 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 8 4 1 3 3 0 7 7 6	1 7 6 3 7	1 9 5 9 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 3 3 9 3 8 3	1 3 3 9 3 8 3	1 1 5 7 8 7 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 7 1 4 8
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 8 7 2 7 5 0	6 4 7 8 4 2 3	
			3 9 4 3 2 7		5 4 2 8 9 1 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 0 4 5 7 0 5	3 6 8 9 5 2 8	
			3 5 6 1 7 7		3 0 0 2 0 7 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 7 4 6 3 9 2	2 4 3 3 5 2 9	
			3 1 2 8 6 3		2 2 2 7 0 8 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 8 7 6 5	3 7 0 6 4	
			1 7 0 1		3 5 1 6 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 2 4 1 9 3 1	1 2 0 0 3 1 8	
			4 1 6 1 3		7 3 2 9 6 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 8 6 1 7	1 8 6 1 7	
					6 8 5 3
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 6 5 0 0	1 6 5 0 0	
					2 2 0 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 6 5 0 0	1 6 5 0 0	
					2 2 0 0 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
				Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 6 5 0 0	1 6 5 0 0	2 2 0 0 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 7 9 2 9 7 9	2 7 5 4 8 2 9	2 1 9 9 0 5 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 5 2 2 8 8 5	2 4 8 4 7 3 5	2 0 3 4 9 5 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 0 7 6 0	1 0 7 6 0	3 7 2 4
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 5 1 2 1 2 5 3 8 1 5 0	2 4 7 3 9 7 5	2 0 3 1 2 3 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 4 9 7 6 9	2 4 9 7 6 9	1 6 1 5 7 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0 3 2 5	2 0 3 2 5	2 5 2 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 7 5 6 6	1 7 5 6 6	2 0 5 7 8 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 8 0	3 8 0	1 7 6 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 7 1 8 6	1 7 1 8 6	2 0 4 0 2 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 0 7 6 5	5 0 7 6 5	1 8 3 3 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 0 7 6 5	5 0 7 6 5	1 6 8 8 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			1 4 4 6

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 7 6 8 5 6 8 7	1 6 7 1 2 9 5 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 1 1 9 5 8 0	4 0 2 7 0 3 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 7 8 6 4 6 4	6 7 8 6 4 6 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 7 8 6 4 6 4	6 7 8 6 4 6 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 7 6 0 8	1 3 7 6 0 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 7 6 0 8	1 3 7 6 0 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 8 9 7 0 3 9	- 2 6 8 5 0 8 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 8 9 7 0 3 9	- 2 6 8 5 0 8 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	9 2 5 4 7	- 2 1 1 9 5 6
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 1 9 6 6 5 1	1 0 2 0 1 8 8 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 9 5 7 8 7	1 5 7 3 2 9 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 0 7 0 0 0	2 0 7 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	6 9 7 8 1 3	1 0 9 7 7 0 2
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 5 3 4 5	1 8 8 2 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 5 4 0 8	2 6 9 6 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 6 0 2 2 1	2 2 2 8 1 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	5 5 4 1 0	4 7 6 6 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	5 5 4 1 0	4 7 6 6 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 2 7 5 5 5 4	1 2 0 9 3 7 9
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 2 6 6 0 9 6	4 1 7 4 3 6 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 5 2 1 8 1 8	3 1 3 2 5 3 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 3 2 8 7 9	2 1 1 1 8 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 1 8 8 9 3 9	2 9 2 1 3 5 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 2 1 6 9 0	2 3 7 6 3 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 3 4 0 4	1 5 6 5 3 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 1 7 1 9 9	1 2 5 5 4 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 5 1 9 8 5	5 2 2 1 2 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 2 2 9 6 9	2 7 0 9 3 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 1 0 7 9	1 5 1 0 7 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 1 8 9 0	1 1 9 8 6 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 0 8 0 8 3 5	2 9 2 6 2 3 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 3 6 9 4 5 6	2 4 8 4 0 4 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	7	4 7 5 5 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 1 2 1 6 7 6	2 2 7 9 1 2 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 4 7 7 7 3	1 5 7 3 6 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 0 9 7 1 0 3 8	1 6 3 6 0 3 2 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 1 9 1 4 1 4 3	2 4 1 5 6 8 7 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 0 9 2 1 0 9 3	1 6 3 3 3 2 0 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 9 9 4 5	2 7 1 1 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	4 6 9 7 5 3	- 2 6 0 9 0 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	7 0 2 0 5	9 2 6 3 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 6 8 9 2 0	3 2 8 8 2 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 8 3 4 2 2 7	7 6 3 6 0 0 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 1 4 8 5 7 2 2	2 4 1 7 1 8 2 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 6 4 2 9 0 9	9 3 5 2 0 0 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4 3 1 3 0	4 6 6 2 1
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 7 8 7 2 1 4	1 2 9 5 7 9 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 8 9 7 7 2 3	4 8 8 2 1 6 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 3 3 1 9 2 5	3 3 5 6 7 3 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	5 7 2 0 0	5 3 6 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 3 8 2 0 0	1 2 4 0 8 7 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 7 0 3 9 8	2 3 0 9 5 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 1 9 8	2 4 5 9 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 8 2 0 1 7	7 4 8 5 4 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 8 2 0 1 7	7 4 8 5 4 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 6 6 0 5 9	3 2 7 0 8 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	7 0 0 9	3 0 5 5 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 7 3 5 4 6 3	7 4 6 4 4 7 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 2 8 4 2 1	- 1 4 9 4 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 0 3 7 7 4 3	5 4 9 7 6 3 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 0 2 8	1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 7	1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3 9 9 1	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 0 2 4 9 7	2 6 2 1 5 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 9 4 0 9 4	1 7 6 2 5 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 2 4 5	7 6 6 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 8 6 8 4 9	1 6 8 5 9 1
O.	Kurzové straty (563)	52	9 5 4	1 0 4 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 7 4 4 9	8 4 8 5 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 9 8 4 6 9	- 2 6 2 1 5 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 9 9 5 2	- 2 7 7 1 0 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 7 4 0 5	- 6 5 1 5 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 7 4 0 5	- 6 5 1 5 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	9 2 5 4 7	- 2 1 1 9 5 6

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Čl. I**Všeobecné informácie****(1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	TUBAPACK, a.s.
Sídlo:	Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom
Dátum založenia:	17.9.2004
Dátum vzniku:	17.9.2004
Bežné obdobie:	od 01.01.2022 do 31.12.2022
Predchádzajúce obdobie:	od 01.01.2021 do 31.12.2021

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky:

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba a odbyt hliníkových a laminátových obalov - túb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach
- vypracovanie a aktualizácia plánu ochrany zamestnancov a osôb prevzatých do starostlivosti
- polygrafická výroba

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eura, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur, a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	17 685 107	16 712 958	áno
Čistý obrat celkom	20 971 038	16 360 323	áno
Počet zamestnancov	202	197	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie MF SR č.23377/2014-74).

(2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a môžu sa uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka v inej účtovnej jednotke

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **27.06.2022**

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Materská spoločnosť ŽHS, a.s. nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú uzávierku podľa § 22.

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a): **bez náplne**

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b): **bez náplne**

d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú: **nemá povinnosť**

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov: **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 odsekov 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: **bez náplne**

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu:

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	201	208
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	202	197
počet vedúcich zamestnancov (v priamej pôsobnosti štat. orgánu)	1	1

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. V prípade, ak účtovná závierka nie je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky, uvádza sa informácia o spôsobe účtovania účtovnej jednotky:

V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb,..... vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad** a zmenách účtovných metód a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

Počas účtovného obdobia nenastala zmena účtovných zásad a účtovných metód.

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

V roku 2022 nedošlo podľa § 20 ods. 5 postupov účtovania PÚ k prehodnoteniu odpisového plánu účtovných odpisov a upraveniu zostatkovej doby odpisovania (podľa § 7 ods. 3 zákona o účtovníctve).

Účtovný dopad z prehodnotenia odpisového plánu činí hodnotu – 8964 €.

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 zaplatenia.

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 sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(3) Informácia o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

bez náplne

(4) **Spôsob a stanovenie oceňovania majetku** a záväzkov vrátane stanovenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

a) až e):

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, úroky z úverov do doby zaradenia a pod.)

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **bez náplne**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, úroky z úverov do doby zaradenia a pod.)

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **skutočné vlastné náklady**, ktorými sa rozumejú priame náklady, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu a výrobná réžia.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Dlhodobý finančný majetok:

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. je jediným zakladateľom Nadácie TUBAPACK, Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom. Vklad do nadácie (hodnota nadačného imania) v 100 % činí hodnotu 6 638,00 € a bol účtovaný ako náklad bežného účtovného obdobia roku 2017.

Zásoby obstarané kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo a pod.)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: **skutočné vlastné náklady** v zložení priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady a výrobná réžia.

Úbytok materiálu, náhradných dielov a tovaru je účtovaný váženým aritmetickým priemerom.

Opravná položka

Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti, pri zásobách hotovej výroby (HV) podľa individuálneho posúdenia, ak očakávaná realizačná cena je nižšia ako hodnota ocenenia v účtovníctve.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (predaj alebo spotrebovanie zásob, prehodnotenie opodstatnenosti jej výšky).

Zásoby obstarané iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: **bez náplne**

Pohľadávky vlastné: **menovitou hodnotou** pri ich vzniku

Pohľadávky kúpené: **obstarávacia cena**

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.

Opravná položka

Opravná položka je tvorená podľa zákona a v súlade s internou smernicou sa tvorí opravná položka najmä podľa individuálneho posúdenia návratnosti pohľadávok. 100 % opravná položka sa tvorí k nedobytným pohľadávkam (napr. v konkurze alebo likvidácii, k úrokom z omeškania) a k ostatným pohľadávkam sa tvorí v pomernej výške k očakávanej návratnosti.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (najmä z dôvodu predaja, odpisu a postúpenia nevymožiteľných pohľadávok).

Krátkodobý finančný majetok: **bez náplne**

Peňažné prostriedky a ceniny: ich menovitou hodnotou

Cudzia mena: Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na menu eur referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: **menovitou hodnotou** pri dodržaní princípu časovej a vecnej súvislosti

Vlastné imanie: sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia a výsledku hospodárenia minulých období.

Rezervy: ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením a s neurčitou výškou sa oceňujú v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa tvoria na záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy, na mzdy za dovolenku, prémie a odmeny, reklamácie, očakávaný súdny spor a pokuty, rezerva na audit a daňové priznanie. Sumu rezerv popisuje Čl. III., bod.2b..

Záväzky, dlhopisy, pôžičky a úvery: **menovitou hodnotou**

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.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: **menovitou hodnotou**

Deriváty: **bez náplne**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: **bez náplne**

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: **obstarávacou cenou**

Majetok obstaraný v privatizácii: **bez náplne**

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: **menovitou hodnotou**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri určení výšky odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov platná na nasledujúce obdobia. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Teda o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné odložené daňové pohľadávky uplatniť je dosiahnuteľný.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba DNM je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4 - 5	rovnomerná	25 - 20
oceniteľné práva (licencia)	max. 5	rovnomerná	20

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania, a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Ostatný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za službu a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	12 - 20	rovnomerná	5 - 8,5
budovy	20 - 40	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 30	Zrýchlená, rovnomerná	3-33
dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania a boli splnené podmienky na začatie odpisovania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a ďalej sa sleduje v podsúvahovej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť bola na základe zmluvy:

- s Ministerstvom hospodárstva SR z 18.05.2010 poskytnutá dotácia vo výške 490 000,00 EUR na obstaranie výrobných zariadení. Obstarávacía cena výrobných zariadení bola 980 000,00 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať výrobné zariadenie do 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Výrobné zariadenia sa odpisujú po dobu 20 rokov,
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 06.08.2010 poskytnutá dotácia vo výške 2 994 443,66,00 EUR na zavedenie inovatívnej technológie a zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s. pri výrobe AI túb. Obstarávacía cena zariadení bola 5 988 887,32 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať zariadenia do 10 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Zariadenia sa odpisujú po dobu 5 až 30 rokov,
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 14.04.2014 poskytnutá dotácia vo výške 294 421,83 EUR na zvýšenie energetickej efektívnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s.. Obstarávacía cena investícií bola 535 312,42 EUR. Podľa zmluvy spoločnosť musí udržať výsledky realizovaného projektu po dobu 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Investície sa odpisujú po dobu 12 až 20 rokov.
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 29.11.2019 poskytnutá dotácia vo výške 299 779,15 EUR na zvýšenie efektívnosti výroby AI túb prostredníctvom zavedenia inteligentných inovácií (pod kódom projektu ITMS2014+: 313010R334). Celkové oprávnené výdavky na Realizáciu aktivít Projektu predstavujú sumu 856 511,87 EUR. Výsledkom investície by mal byť zvýšený podiel automatizácie v procese výroby. Projekt sa začal realizovať v 11/2020 a ukončený bol v 5/2021.
Obstarávacía cena investícií:
 - Zmluva o dielo č. TUB 01/2020 pre inšpekčný kontrolný systém je vo výške 65 075 EUR,
 - Zmluva o dielo č. TUB 02/2020 pre inšpekčný kamerový systém je v hodnote 264 900 EUR,
 - Zmluva o dielo č. TUB 03/2020 pre baliace zariadenia je vo výške 544 883 EUR bez DPH.

Podľa zmluvy č. NFP 322/2018-2060-2230-R334 - dodatok č. 2 v bode 6.1. Príspevok aktivít k merateľným ukazovateľom projektu, je uvedený čas plnenia ako koniec realizácie projektu. Podľa všeobecných nariadení Čl. 71 spoločnosť musí udržať výsledky realizovaného projektu po dobu 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu.

Investície sa odpisujú v zmysle zákona o účtovníctve – zaradí sa do odpisových skupín v zmysle platnej legislatívy.

- Inšpekčný kontrolný systém – zaradený bol ako nový majetok - odp. skupina 1 – 4 roky (účtovný odpis 10 rokov).
- Inšpekčný kamerový systém – zhodnotenie každej linky č. 2-8 – odp. skupina 2 – 6 rokov.
- Baliace zariadenie - zhodnotenie každej linky č. 2-8 - odp. skupina 2 – 6 rokov.

Spoločnosť účtuje pridelené dotácie na úsporu energií k zaradenej

- klimatizácii (inv.č.124), UZC majetku 45 311,83 EUR, ZC dotácie 2 393,13 EUR

Dotácie z EU prostredníctvom MH SR na

- konifikačné zariadenie (č.136) KM6700013, UZC majetku 475 896,01 EUR, ZC dotácie 216 372,00 EUR
- zariadenie na výrobu valcov. AI túb (inv.č.141), UZC majetku 3 704 029,15 EUR, ZC dotácie 1 655 233,32 EUR
- merací systém na monitorovanie AI liniek (inv.č.119), UZC majetku 27 787,78 EUR, ZC dotácie 9 213,78 EUR
- vzduchotechnické potrubie (inv.č.112) - doprava emisií pre Enetex, UZC majetku 48 959,15 EUR, ZC dotácie 4 457,82 EUR

- zariadenie pre kontrolu mechanickými procesmi (inv.č.138) UZC majetku 7 007,38 EUR, ZC dotácie 3 503,69 EUR
- zariadenie pre kontrolu chemickými procesmi (inv.č.139), UZC majetku 6 047,08 EUR, ZC dotácie 3 023,90 EUR
- V roku 2015 bola prijatá platba na poskytnutie nenávratného finančného príspevku vo výške 294 589,75 EUR na projekt "Zvýšenie energetickej efektívnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s."
- Svetlíky (inv.č. 12) UZC majetku 474 042,43 EUR, ZC dotácie 12 234,31 EUR
- Svetlíky (inv.č. 15) UZC majetku 276 023,99 EUR, ZC dotácie 11 134,73 EUR
- Opláštenie (k inv.č. 12,15,13,9,165) UZC majetku 973 888,96 EUR, ZC dotácie 74 021,96 EUR
- Klimatizácia a vetranie adiabat. chladičmi (inv.č. 166) UZC majetku 68 869,04 EUR, ZC dotácie 28 521,30 EUR
- Osvetlenie (inv.č.15) UZC majetku 276 023,99 EUR ZC dotácie 5 438,53 EUR

Spolu UZC majetku 5 357 796,38 EUR a spolu ZC dotácie 2 026 024,67 EUR

Dotácia zo SLOVSEFF pre obnovu a rozvoj (EBRD)

- Klimatizácia UZC majetku 45 311,83 EUR, ZC dotácie 2 393,13 EUR

Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z výrobných zariadení a obdobne aj na zvýšenie energetickej efektívnosti.

Ďalej sa rozpúšťa mimo poskytnutých dotácií dobropis od firmy KESAT, s.r.o. ako náhrada škody pri vzniknutých problémoch pri výrobe z dôvodu nedodržania ponúkaných parametrov tiež priamoúmerne s odpismi

- miešanie farieb (inv.č.137), UZC majetku 2 396,80 EUR, ZC dotácie 476,20 EUR

Bola rozpustená dotácia EF z MH SR NFP313010R334

- Inšp. kontrolný systém EyeC Proofer 400DT+Graphic (inv.č.230), UZC majetku 54 673,96 EUR, ZC dotácie 16 257,25 EUR
- Baliace zariadenie na 7 ks liniek (inv.č.91,33,30,32,94,46,34), UZC majetku 1 145 770,03 EUR, ZC dotácie 161 150,80 EUR
- Inšpekčný kamerový systém na kontrolu potlače túb (inv. č. 91,33,30,32,94,46,34), UZC majetku 1 145 770,03 EUR, ZC dotácie 75 599,86 EUR

Poskytnutý finančný príspevok od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Banská Štiavnica (COVID_19)

- podľa opatrenia 3A a opatrenia 3B v rámci projektu „Prvá pomoc“ podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti počas obdobia 1-12/2022 nám neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky.
- Na základe Žiadosti o preplatenie nákladov spojených s testovaním zamestnancov voči COVID 19 za obdobie 11 a 12/2021 nám boli v máji 2022 pripísané na účet očakávané finančné prostriedky z Ministerstva hospodárstva SR vo výške 1 446 € spolu s finančnými prostriedkami za 1/2022 vo výške 1090 €.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

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

Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobý majetok:

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		328 170	1 050 406			3 499	0	1 382 075
Prírastky						17 211		17 211
Úbytky								
Presuny		12 380				-12 380		0
Stav na konci účtovného obdobia		340 550	1 050 406			8 330	0	1 399 286
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		232 659	1 050 406					1 283 065
Prírastky		15 116						15 116
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		247 775	1 050 406					1 298 181
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 511	0			3 499		99 010
Stav na konci účtovného obdobia		92 775	0			8 330		101 105

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								

Stav na začiatku účtovného obdobia		284 954	1 050 406			20 325	0	1 355 685
Prírastky						26 390		26 390
Úbytky								
Presuny		43 216				-43 216		0
Stav na konci účtovného obdobia		328 170	1 050 406			3 499	0	1 382 075
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		221 480	1 050 406					1 271 886
Prírastky		11 179						11 179
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		232 659	1 050 406					1 283 065
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 474	0			20 325		83 799
Stav na konci účtovného obdobia		95 511	0			3 499		99 010

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175 549	3 583 881	16 546 108			48 413	1 157 878	17 148	21 528 977
Prírastky							504 558	153 173	657 731
Úbytky							2 140		2 140
Presuny	124 872	215 176	151 186				-320 913	-170 321	0
Stav na konci účtovného obdobia	300 421	3 799 057	16 697 294			48 413	1 339 383	0	22 184 568
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		1 871 489	8 461 963			28 822			10 362 274
Prírastky		160 403	604 543			1 954			766 900
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2 031 892	9 066 506			30 776			11 129 174
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0		0
Prírastky									
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175 549	1 712 392	8 084 145			19 591	1 157 878	17 148	11 166 703
Stav na konci účtovného obdobia	300 421	1 767 165	7 630 788			17 637	1 339 383	0	11 055 394

Najvýznamnejšie prírastky pri DHM tvoria obstarávacie vedľajšie náklady na sfunkčnenie **Linky č.10** pre výrobu AI túb vo výške 149 702 €, **byt** vo výške 192 332 €, obstarávacie náklady na **automobil Porsche** vo výške 98 423 €, obstarávacie náklady na **Linku č.7 – ofsetový tlačový stroj** vo výške 37 925 € a obstarávacie náklady na **pozemky** vo výške 124 497 €.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trval. porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	E	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175 549	3 492 170	15 539 461			45 713	796 418	281 558	20 330 869
Prírastky							378 571	821 703	1 200 274
Úbytky			2 166						2 166
Presuny		91 711	1 008 813			2 700	-17 111	-1 086 113	0
Stav na konci účtovného obdobia	175 549	3 583 881	16 546 108			48 413	1 157 878	17 148	21 528 977

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 715 262	7 884 832			26 985			9 627 079
Prírastky		156 227	579 297			1 837			737 361
Úbytky			2 166						2 166
Stav na konci účtovného obdobia		1 871 489	8 461 963			28 822			10 362 274
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0		0
Prírastky									
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175 549	1 776 908	7 654 629			18 728	796 418	281 558	10 703 790
Stav na konci účtovného obdobia	175 549	1 712 392	8 084 145			19 591	1 157 878	17 148	11 166 703

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

- Budovy, stroje	PREMIUM INSURANCE COMPANY	36 239 tis. EUR
	PREMIUM INSURANCE COMPANY	87 tis. EUR
	Allianz – Slovenská poisťovňa	67 tis. EUR
	GENERALI poisťovňa	812 tis. EUR
- Zásoby HV, NV	PREMIUM INSURANCE COMPANY	2 000 tis. EUR

Poistenie majetku zahŕňa nasledovné riziká: FLEXA – požiar, úder blesku, výbuch, pád lietadla; víchrica, krupobitie, živelná udalosť, krádež, lúpež, vandalizmus, vybrané strojné zariadenia – aj riziko lom stroja.

Údaje, ktoré sa účtujú na účte 094 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: Spoločnosť tvorila OP k nezaradenej linke na potlač fólie v hodnote účtovných odpisov. Hodnota OP bola v roku 2017 zrušená.

b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému **nemá** účtovná jednotka **vlastnícke právo**, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť obstarala na leasing (suma uvádzaná vrátane poistenia a DPH):

- VÚB leasing – linka na výrobu hliníkových túb MALL TL1714 (v hodnote 1 233 960,60 EUR, zaradená 31.1.2016 v hodnote 1 071 154 EUR, zostatková cena účtovná 886 293,41 EUR),
- ČSOB leasing – osobný automobil (v hodnote 99 882,40 EUR, zostatková cena účtovná rok 2014: 59 936,49 EUR, rok 2015: 41 492,49 EUR, rok 2016 23 048,49 EUR, rok 2017 4 604,49 EUR, rok 2018 1 534,83 EUR, rok 2019 383,70 EUR, rok 2020 191,82 EUR rok 2021 0 EUR) a
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. leasing - Linka na potlač HP INDIGO WS6800 (v hodnote pôvodnej 1 066 367,21 EUR a po predĺžení splatnosti do 15.10.2021 v hodnote novej 1 069 868,58 EUR, zaradená 31.10.2017 v hodnote 836 016,15 EUR, zostatková cena účtovná 433 700,13 EUR).
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. leasing - Linka na potlač ABG DIGICON S3 (v hodnote 601 039,23 EUR, zaradená 31.10.2017 v hodnote 472 854,15 EUR, zostatková cena účtovná 245 127,95 EUR).

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je **zriadené záložné právo** alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 074 162
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., SLSP, a.s., Privatbanka, a.s., VUB, a.s., Tatra-Leasing, a.s., UniCredit Leasing, a.s.

- nehnuteľný majetok (ocenenie v zostatkovej účt. hodnote)	1 605 092,39 EUR
- hnuteľný majetok (ocenenie v zostatkovej účtovnej hodnote)	5 832 253,21 EUR
- obstarávaný majetok	1 636 816,04 EUR
- z toho: nehnuteľný	0 EUR
hnuteľný	1 636 816,04 EUR

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. ručí za záväzky spoločnosti ZSNP SPO, s.r.o., vyplývajúce zo Zmluvy o úvere č. 28/2019, na základe Zmluvy o zriadení ZP k hnuteľným veciam č. 28/2019/3 v prospech Privatbanky, a.s.-predmetný úver bol v 3/2023 splatený.

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: **bez náplne**

Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: **bez náplne**

d) majetku, ktorým je **goodwill** a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) **výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
2. neaktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
3. aktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**

f) **štruktúra dlhodobého finančného majetku** a jeho umiestnení v členení

1. v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv, podstatný vplyv; uvádza aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní,

výšku vlastného imania (osobitne sa uvádzajú príspevky do kapitálového fondu = bod 2) a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	x	x	x	

2. Informácia týkajúca sa príspevkov akcionárov alebo spoločníkov do **kapitálového fondu** z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.: **bez náplne**

g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a) okrem prehľadu oprávok:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku									

účetného obdobia									
Stav na konci účetného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

h) **ocenení** dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia,

i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku: bez náplne

Tabuľka č.1: Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Tabuľka č. 2: Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) Opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	297 752	43 130		28 019	312 863
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	511	1 190		0	1 701
Výrobky	69 234	38 289		65 910	41 613
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	367 497	112 724		82 540	356 177

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (voči UniCredit Bank)	3 593 253
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

o) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na: **bez náplne**

1. Všeobecné údaje, a to:

1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: **bez náplne**

1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: **bez náplne**

1c. metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: **bez náplne**

1d. opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: **bez náplne**

1da. výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa: **bez náplne**

1db. objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov: **bez náplne**

1dc. pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi: **bez náplne**

1dd. zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti: **bez náplne**

2. informácie o zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza: **bez náplne**

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: **bez náplne**

2b. suma prijatých preddavkov: **bez náplne**

2c. suma zadržanej platby: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f

Pohľadávky z obchodného styku	58 890	7 025	15	27 750	38 150
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	58 890	7 025	15	27 750	38 150

q) hodnotte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 500		
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 500		
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 443 942	68 183	2 512 125
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 764	5 996	10 760
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	249 769		249 769
Iné pohľadávky	20 325		20 325
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 718 800	74 179	2 792 979

V Compagnie francaise d'assurance pour le commerce extérieur, pobočka poisťovne z iného členského štátu, Bratislava, sú poistené pohľadávky voči vybraným odberateľom k 31.12.2022 v sume 804 931,46 EUR.

Najvýznamnejšie zostatky pohľadávok z obchodného styku tvorí časť voči spoločnosti Henkel Global Supply Chain B.V. vo výške 767 631 EUR, voči OOO "Henkel Rus" vo výške 159 573 EUR, voči Yamahatsu Co.,Ltd. vo výške 158 927 EUR, voči spoločnosti UNIVER – PRODUCT Zrt. vo výške 256 585 EUR, voči spoločnosti Luise Händlmaier GmbH vo výške 520 291 EUR a voči spoločnosti Rosa impex Ltd. 113 797 EUR.

r) hodnotte pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnotte pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnotte pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 699 803
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Všetky obchodné pohľadávky spoločnosti ako aj všetky budúce obchodné pohľadávky sú predmetom záložného práva v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Bratislava, okrem pohľadávok voči odberateľom, na majetok ktorých bol vyhlásený konkurz alebo povolená reštrukturalizácia alebo patria do skupiny spoločností ŽHS, tiež okrem pohľadávok voči Henkel Global Supply Chain B.V..

s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

t) zložkách krátkodobého finančního majetku:

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	380	1 763
Bežné bankové účty	17 186	204 020
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	17 566	205 783

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

u) ocenení krátkodobého finančního majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia: **bez náplne**

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: **bez náplne**

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

x) vlastných akciách, a to o:

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	50 765	16 889
poistné	9 398	10 587
ostatné	41 367	6 302
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 446
Očakávaná náhrada za testovanie Covid INT327/2021	0	1 446

(2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o:

a) vlastnom imaní a to:

Hodnota vlastného imania za bežné účtovné obdobie je: 4 119 580,00 EUR, za rok 2021 bola 4 027 033,00 EUR.

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: 1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 33 193,91 EUR,

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 3 983 270,26 EUR,

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 1 500 000,00 EUR

3 prioritné akcie v menovitej hodnote po 100 000,00 EUR a

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 970 000,00 EUR.

2. opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: **bez náplne**

3. hodnota upísaného vlastného imania: 6 786 464,00 EUR

4. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	211 956
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	211 956
Iné	
Spolu	

5. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania: **bez náplne**

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **bez náplne**

7. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty roku 2022:

ZISK vo výške 92 547 EUR vznikol v dôsledku zrušenia konsignačného skladu pre jedného zo zákazníkov v Nemecku.

Doporučujeme ZISK vo výške 92 547 EUR – časť vo výške 10% z čistého zisku 9 255 EUR použiť na doplnenie zákonného rezervného fondu evidovaného na účte 421. Zvyšnú časť 83 292 EUR preúčtovať prevodom na účet 429 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

b) jednotlivých **druhoch rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	47 664	36 121	28 375		55 410
Rezerva na záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy (predpoklad. obdobie použitia 5 - 8 rokov)	47 664	36 121	28 375		55 410
Krátkodobé rezervy, z toho:	270 938	296 430	244 214	185	322 969
Rezerva mzdy za dovolenku	151 073	161 079	151 073		161 079
Rezerva na reklamácie	12 328	369	0		12 697
Rezerva na prémie, odmeny	83 360	100 245	83 360		100 245
Rezerva na záv. vypl. z kol. zmluvy (jubileá, odchodné)	22 242	32 987	8 031		47 198
Rezerva na audit a DP	1 935	1 750	1 750	185	1 750
Rezerva na pokuty, súdne spory	0		0		0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 331	30 405	13 072		47 664
Rezerva na odchodné	30 331	30 405	13 072		47 664
Krátkodobé rezervy, z toho:	238 605	252 777	220 444		270 938
Rezerva mzdy za dovolenku	116 262	151 073	116 262		151 073
Rezerva na reklamácie	11 853	475	0		12 328
Rezerva na prémie, odmeny	82 300	83 360	82 300		83 360
Rezerva na záv. vypl. z kol. zmluvy (jubileá, odchodné)	25 743	15 934	19 435		22 242
Rezerva na audit a DP	2 447	1 935	2 447		1 935
Rezerva na pokuty, súdne spory	0		0		0

c, d) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy, uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	935 566	1 350 484
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (okrem odlož.daň.z.)	935 566	1 350 484
Krátkodobé záväzky spolu	5 266 096	4 174 368
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 632 324	3 012 227
Záväzky po lehote splatnosti	1 633 772	1 162 141

Súčasťou vekovej štruktúry dlhodobých záväzkov nie je odložený účtovný záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v písmene f).

Súčasťou štruktúry dlhodobých záväzkov je poskytnutá finančná výpomoc vo výške 876 000 € uvedená aj v Tabuľke č. 2 písm. i) a súčasťou štruktúry krátkodobých záväzkov do lehoty splatnosti je poskytnutá krátkodobá finančná výpomoc vo výške 125 000 € uvedená aj v Tabuľke č. 2 písm. i) .

Najväčším dodávateľom je spoločnosť TALUM Tovarna aluminija d.d. KIDRIČEVO, Slovinsko s podielom 36,60 % dodávok.

e) hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: bližšie popísané Čl. III ods.1 písm. b)

Záväzok z obchodného styku voči spoločnosti Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. – stav záväzku k 31.12.2022 – 396 478,89 EUR – zabezpečenie vybraným nehnuteľným majetkom spoločnosti AreaServis, s.r.o. a zárukou ŽHS, a.s.

f) výpočte odloženého daňového záväzku:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok vznikla najmä z dôvodu rozdielu medzi prepočítanou účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku a medzi rozdielom z rozpúšťania dotácií.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3 291 107	3 075 376
zdaniteľné	-380 833	-394 155
	3 671 940	3 469 531
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-2 049 029	-1 974 613
	-2 049 029	-1 974 613

zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	- 2 931	-39 738
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	260 221	222 815
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	37 405	-65 157
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 821	8 534
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 055	29 334
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 055	29 334
Čerpanie sociálneho fondu	32 531	19 047
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 345	18 821

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé bankové úvery					
SLSP 634/CC/18	EUR	4,83	30.09.2023	0	59 983
SLSP 634/CC/18-D2	EUR	4,59	30.06.2027	436 190	501 800
UniCredit 000660/CORP/2021	EUR	3,87	30.11.2029	63 520	74 260
UniCredit 000817/CORP/2020	EUR	1,45	30.04.2027	333 340	433 336
Privatbanka 28/2019/A	EUR	4,54	20.12.2024	110 000	140 000
VUB LZL/20/10078	EUR	2,15	24.11.2026	21 801	
VUB LZL/20/10079	EUR	2,15	30.06.2027	105 171	
VUB LZL/20/10080	EUR	2,15	05.03.2027	205 532	
SPOLU	EUR			1 275 554	1 209 379
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP 634/CC/18	EUR	4,83	30.09.2023	79 984	80 004
SLSP 634/CC/18-D2	EUR	4,59	30.6.2027	93 510	111 600
UniCredit 000660/CORP/2021	EUR	3,87	30.11.2029	10 740	10 740
UniCredit 000817/CORP/2020	EUR	1,45	30.04.2027	99 996	66 664
Privatbanka 28/2019/A	EUR	4,54	20.12.2024	100 000	140 000
VUB LZL/20/10078	EUR	2,15	24.11.2026	7 165	
VUB LZL/20/10079	EUR	2,15	30.06.2027	28 625	
VUB LZL/20/10080	EUR	2,15	05.03.2027	60 408	
UniCredit 000400/CORP/2019	EUR	3,53	16.8.2023	1 597 191	2 516 706
UniCredit 000400/CORP/2022	EUR	4,30	29.12.2023	1 001 767	
Kreditné karty	EUR			1 449	523
SPOLU	EUR			3 080 835	2 926 237

Úvery sú zabezpečené okrem hmotného majetku a pohľadávok, vlastnou bianko zmenkou a Dohodou o ručení spoločnosti ŽHS, a.s. a Pristúpením k záväzku spoločnosťami ŽHS, a.s. a AreaServis, s.r.o..

Spoločnosť v zmysle Zmluvy o úvere číslo: 000817/CORP/2020 uzatvorenej dňa 28.4.2021 s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. načerpala úver vo výške 500 tis. EUR. Pri tomto úvere bola spoločnosti poskytnutá štátna pomoc podľa Dočasného rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID 19 vo forme úveru zabezpečeného zárukou podľa Schémy štátnej pomoci na podporu naplnenia základnej úrovne potrieb likvidity štátnymi zdrojmi EŠIF v súvislosti s nákazou Covid 19 – SIH č. SA.57484SA.57485 (2020/N) v prepočte na ekvivalent hrubého grantu vo výške 450 000 EUR (forma pomoci: záruka).

Spoločnosť v zmysle Zmluvy o úvere číslo: 000542/CORP/2022 uzatvorenej dňa 29.12.2022 s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. získala možnosť čerpať kontokorentný úver vo výške 1 500 tis. EUR. Pri tomto úvere bola spoločnosti poskytnutá pomoc Paneurópskeho záručného fondu (EGF) realizovaná Európskym investičným fondom s finančnou podporou členských štátov, ktoré prispievajú do EGF, ktorá je považovaná za štátnu pomoc podľa EGF Režimu, ktorý je analogický k Dočasnému rámcu, vo forme úveru zabezpečeného zárukou v prepočte na štátnu pomoc vo výške 1 050 000 EUR (forma pomoci: záruka); pričom takáto pomoc spĺňa kritériá špecifikované v EGF Režime.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie (vrátane úroku)	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (vrátane úroku)
---------------	------	----------------------	---------------------	--	--

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé finančné výpomoci					
ZSNP SPO, s.r.o. 2022014	EUR	4,89 %	30.4.2027	55 500	55 500
ZSNP SPO, s.r.o. 01012015	EUR	4,89 %	30.4.2027	613 500	613 500
AreaServis, s.r.o. 4012016	EUR	3,50 %	30.4.2027	207 000	207 000
VÚB Leasing LZL/20/10078	EUR	2,15%	24.11.2026	0	28 966
VÚB Leasing LZL/20/10080	EUR	2,15%	5.03.2027	0	265 940
VÚB Leasing LZL/20/10079	EUR	2,15%	11.06.2027	0	133 796
Ing. Bezák Ľudovít	EUR	4,00%	31.12.2023	0	0
SPOLU	EUR			876 000	1 304 702
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
EKONTREND, s.r.o. 479	EUR	5,214 %	20.03.2021	0	0
ZSNP SPO, s.r.o. 01012015	EUR	3,70 %	31.12.2021	0	0
ZSNP SPO, s.r.o. 01012014	EUR	3,70 %	31.12.2021	0	0
ZSNP SPO, s.r.o. 02022014	EUR	3,70 %	31.12.2021	0	0
ZSNP SPO, s.r.o. 02012018	EUR	4,65 %	20.03.2021	0	0
AreaServis, s.r.o.	EUR	3,50 %	31.12.2021	0	0
VÚB Leasing LZL/20/10078	EUR	2,15 %	24.11.2026	0	7 013
VÚB Leasing LZL/20/10080	EUR	2,15 %	5.03.2027	0	244 041
VÚB Leasing LZL/20/10079	EUR	2,15 %	11.06.2027	0	28 017
Ing. Bezák Ľudovít	EUR	4,00 %	31.12.2023	125 000	225 000
SPOLU	EUR			125 000	504 071

Finančné výpomoci, ktoré sú poskytnuté v rámci prepojených osôb sú uvedené aj v článku VII.

Krátkodobá finančná výpomoc od Ing. Bezák Ľudovít je zabezpečená avalovanou zmenkou.

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7	47 555
Prémie a ročná odmena		

Úrok z úveru +popl. UniCredit 000817/CORP/2020	7	47 555
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 121 676	2 279 122
Dotácie z eurofondov /linka, konusovačka/	1 779 580	1 891 821
Dotácia z EBRD /klimatizácia/	2 093	2 394
Dotácie z eurofondov /oplášt., osvetlenie, svetlíky, chladenie/	112 439	131 335
Dotácia na zvýšenie efekt. výroby Al túb prostredníctvom eurofondov /baliace zariadenie/	227 148	253 096
Náhrada škody – miešanie farieb	416	476
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	247 773	157 363
Dotácie z eurofondov /linka, konusovačka/	112 224	112 224
Dotácia z EBRD /klimatizácia/	300	299
Dotácie z eurofondov /oplášt., osvetlenie, svetlíky, chladenie/	18 912	19 008
Dotácia na zvýšenie efekt. výroby Al túb prostredníctvom eurofondov /baliace zariadenie/	25 860	25 772
Náhrada škody – miešanie farieb	60	60
FV843,844/2022 Yamahatsu/FV858/2022 OOO Henkel - výnosy 2023	90 417	0

- (3) Pri majetku prenájomom formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa** sa uvádza
- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u prenájomateľa a finančný výnos,
 - suma istiny u prenájomateľa a finančný výnos podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

bez náplne

- (4) Pri majetku prenájomom formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu** sa uvádza

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad **35 729,80 EUR**
- suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

- VÚB Leasing, a.s. - LZC/14/30012 - linka na výrobu hliníkových túb MALL TL1714 - splatené
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. – 15SVKTUB001 – linka na potlač - splatené
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. – 15SVKTUB002 – linka na potlač – splatené
- Tatra-Leasing s.r.o. - LZC/21/80082 – samohybná pracovná plošina
- UniCredit Leasing Slovakia, a.s. – 4115502089 – Fiat Ducato

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov

a	b	c	d	e	f	g
Istina	11 554	15 357		11 294	26 910	
Finančný náklad	3 959	4 860		4 219	8 819	
Spolu	15 513	20 217		15 513	35 729	

(5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

- sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 neučtovala,
- sume odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,
- sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
- odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,
- vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- zmene sadzby dane z príjmov.

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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 neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	129 952	x	x	-277 107	x	x
teoretická daň	x	27 290	21	x	-58 193	21
Daňovo neuznané náklady	280 043	58 809	45,25	613 867	128 912	-46,52
Výnosy nepodliehajúce dani	-369 070	- 77 505	-59,64	-302 094	-63 440	22,89
Umorenie daňovej straty	-36 804	- 7 729	- 5,94	-36 807	-7 729	2,79
Spolu	4 121	865	0,67	-2 141	-450	0,16
Splátaná daň z príjmov	x	0	0	x	6	0
Odložená daň z príjmov	x	37 405	28,78	x	-65 157	23,51
Celková daň z príjmov	x	37 405	28,78	x	-65 151	23,51

(6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**

Tabuľka č. 1: Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2: Informácie o významných položkách derivátov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Tabuľka č. 3: Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Zabezpečená položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie, o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (AL tuba)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (LAM tuba)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	45 000	25 952	377 219	328 848	48 346	25 454
Česká republika	256 383	510 291	528 040	637 087	1 599	1 662
Bulharsko	686 121	561 484	5 528	6 847		
Poľsko	596 940	461 191	49 842	70 856		
Rusko	581 873	1 053 393	0	0		
Maďarsko	2 921 074	1 312 732	224 724	101 165		
Francúzsko,	627 784	582 286	9 003	22 480		
Nemecko	6 534 137	4 255 272	54 591	66 509		
Slovinsko	5 175 582	4 060 311	4 545	0		
Španielsko	82 250	134 578	0	0		
Taliansko	0	72 079	0	1 634		
Rakúsko	387 372	341 392	0	22 029		
Rumunsko	493 193	435 690	110 046	64 170		
Grécko	2 995	5 465	27 321	30 553		
Chorvátsko	191 062	262 309	0	1 705		
Libanon	14 837	0				
Bielorusko	101 364	16 204				

Írsko	47 818	54 126				
Turecko	0	0				
Thajsko	283 202	312 322				
Lotyšsko	13 937	5 561	0	15 664		
Estónsko	88 278	67 175	5 828			
Dánsko	0	0				
Litva	25 351	8 349	0	9 842		
Srbsko	0	214 244	15 428	4 370		
Turecko	208 723	0				
Gruzínsko	18 061	8 840				
Spojené Kráľovstvo	101 844	124 486				
Ukrajina	24 166	38 113				
ostatné	-369	25 603				
SPOLU:	19 508 978	14 949 448	1 412 115	1 383 759	49 945	27 116

Naši piati najväčší odberatelia majú v roku 2022 66,79 %-ný podiel na obrate. V roku 2021 to bolo 51,94 %-ný podiel na obrate..

b) zmene stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	37 064	35 168	28 766	1 896	6 402
Výrobky	1 200 318	732 967	1 002 709	467 351	-269 742
Zvieratá					
Spolu	1 237 382	768 135	1 031 475	469 247	-263 340
Manká a škody	x	x	x	1 377	2 357
Reprezentačné/5019,513/	x	x	x	0	14
Dary	x	x	x	0	0
Iné /042,527,548,472/				0	67
Iné /648/	x	x	x	-871	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	469 753	-260 902

c, d, f) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov; opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti; opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 834 227	7 636 006
Výnosy z postúpených pohľadávok	9 661 102	7 376 699
Rozpúšťanie dotácie	157 453	152 775
Príspevok zo ŠR – Covid (pomoc 3A + 3B + testovanie zamestnancov)	1 090	79 032
Ostatné výnosy	14 582	27 500
Finančné výnosy, z toho:	4 028	1
Kurzové zisky, z toho:	37	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
Ostatné (významné) položky finančných výnosov, z toho:		
Bonifikácia úrokov		
Rabat za poist. obdobie, podiel na zisku Compagnie Francaise		
Zabezpečenie-ručenie	3 991	

e, g, h, i) celkovej sume osobných nákladov a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie; opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby; opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti; opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	4 897 723	4 882 160
Mzdy	3 331 925	3 356 735
- z toho Príspevok zo ŠR – Covid 19 / 5217,5247	1 090	79 032
Ostatné náklady na závislú činnosť	57 200	53 600
Sociálne poistenie	1 195 657	1 197 391
Zdravotné poistenie	42 543	43 482
Sociálne zabezpečenie	0	0
Ostatné sociálne náklady	270 398	230 952
Náklady za poskytnuté služby (okrem auditu), z toho:	1 783 914	1 292 498
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 683 233</i>	<i>1 150 808</i>
Opravy a údržba	48 288	51 626
Preprava k HV	742 810	680 164
Preprava odpadu	10 559	7 750

Zapožičanie zamestnancov	8 010	5 394
Služby ŽHS	39 247	68 110
Náklady na výstavy a reklamu	836	947
Práce spojené s výpočtovou technikou	62 584	31 880
Náklady na likvidáciu odpadu	9 773	8 107
Náklady na nájomné	122 414	116 305
Náklady na obranu, ochranu, OPP /518700/	37 455	37 453
Náklady na školenie	10 374	5 986
Náklady na upratovanie	22 888	15 674
Náklady – technická podpora, kliky	125 638	121 412
Náklady na kontrolu, balenie a triedenie výrobkov z 518000	442 357	
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 735 463	7 464 471
Poplatky za uloženie odpadu	0	0
Poistné	50 075	46 509
Postúpenie pohľadávky	9 661 102	7 376 699
Finančné náklady, z toho:	302 497	262 159
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>954</i>	<i>1 048</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	14
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>301 543</i>	<i>261 111</i>
Úroky z bankových úverov	95 827	89 639
Úroky Deutsche bank z postúpených pohľadávok	56 179	38 512
Úroky nebankovým subjektom	41 331	46 874
Úroky leasing	757	1 229
Poplatok k zmluve o úvere 000817/CORP/2020	0	42 500
Bankové poplatky, výlohy	25 544	42 357
Poistné,monitoring,preverenie z 568100 /Atradius,Coface,Compagnia	17 384	
Poskytnutie zabezpečenia z 568100	64 521	

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:		

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	3 300	3 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	3 300
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

(4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona v členení podľa jednotlivých typov činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto typy činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahmovaných do čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	20 921 093	16 333 207
Tržby z predaja služieb	49 945	27 116
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	20 971 038	16 360 323

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		42 500

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky **(Na účtovnú jednotku na vzťahujú ďalšie podmienky dodržiavania povinností vyplývajúcich z úverových zmlúv uvedených v Čl. III bod 2 písm. i), alebo**
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že 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.

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	211 760	211 760
Iné podmienené záväzky		

Ručenie za firmu **ALUTIREX, s.r.o.**, Žiar nad Hronom (**spriaznená osoba**) za kontokorentný úver – úverový rámec - 130 000 EUR, na základe Dohody o ručení v prospech Tatra banky, a.s., stav úveru k 31.12.2022 – 103 710,01 EUR. Platná úverová zmluva má splatnosť 31.5.2023.

Ručenie za úver spoločnosti **ZSNP SPO, s.r.o.**, definovaný v Čl. III, bod 1c) – stav úveru k 31.12.2022 – 108 050 EUR, splatnosť 20.3.2023 (úver bol splatený 20.3.2023).

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	363 614	363 614
Iné podmienené záväzky		

(2) V poznámkach sa uvádzajú **významné položky ostatných finančných povinností**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb,

napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície, veľké opravy a podobne:

Ostatné finančné investície sa netýkajú spriaznených osôb – financovanie pomocou dotácií je popísané v Čl. II písm. 4 g).

(3) Ku skutočnostiam sledovaným **na podsúvahových účtoch** sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky	104 527	78 372
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Možnosť odpočtu daňovej licencie v nasl. rokoch	0	0
Záložné právo	Uvedené v rámci jednotlivých článkov poznámok	
Drobný majetok	402 568	375 086
Nadácia	Uvedené v rámci článku II.ods.4	

Pri majetku v nájme sa nejedná o významnú sumu z účtu 518.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

(1) Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom **vplyve významných udalostí**, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o:

a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne**

b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne**

c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne**

d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne**

e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku: **bez náplne**

f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkare: **bez náplne**

g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch: **bez náplne**

h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne**

i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnej pohrome:

Účtovnej jednotke nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2022, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach, okrem nového nariadenia EÚ, uvedené nižšie.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť doteraz obchodovala priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine.

Spoločnosť musela obmedziť svoje dodávky do krajín Ruskej federácie z titulu uvalenia EÚ sankcií a najnovšie podľa Nariadenia Rady (EÚ) 427/2023, na strane 6. a potom na strane 257. sa už nesmú vyvážať ani stlačiteľné AI tuby HS: 76121000.

<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/SK/TXT/PDF/?uri=CELEX:32023R0427&from=LT>

7. Článok 3k sa mení takto: a) vkladajú sa tieto odseky: „3c. Pokiaľ ide o tovar uvedený v časti C prílohy XXIII, zákazky uvedené v odsekoch 1 a 2 sa nevzťahujú na plnenie zmlúv do 27. marca 2023, ktoré boli uzavreté pred 26. februárom 2023, alebo doplnkových zmlúv potrebných na plnenie takýchto zmlúv, preto podľa tohto nariadenia sme mohli vyvážať naše výrobky iba do 27. marca 2023.

Vzhľadom na toto nariadenie odhadujeme zmenšenie predaja do krajín Ruskej federácie a tým ovplyvnenie obratu spoločnosti vo výške cca. 1,5 mil. EUR. Spoločnosť má ale snahu vzhľadom na dopyt túto hodnotu nahradiť predajom pre iných zákazníkov z krajín EÚ.

j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne: **bez náplne**

Čl. VII

Informácie o spriaznených osobách

(1) **Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami** sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku a to

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene danej účtovnej jednotky alebo danou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto kategórií:

1. osoba, ktorá v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. osoba, ktorá v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. a), b), c) bodu 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od ŽHS ,a.s.	05	4 021	78
Od ŽHS, a.s.	03	39 432	68 889
Od ŽHS, a.s.	01	0	60
Od ŽHS, a.s. /fakturované	10	38 800	
Pre ŽHS, a.s.	03	31 331	2 503
Pre ŽHS, a.s.	11		
Pre ŽHS, a.s.	02		
Od ŽHS, a.s.	10	2 203 670	2 970 515
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2022:			
Od ŽHS, a.s. - úver	08	0	0
Od ŽHS, a.s. - ostatné mimo ručenia		9 700	0
Pre ŽHS, a.s. - ostatné mimo ručenia		9 240	2 884

Spoločnosť ŽHS, a.s. má v spoločnosti TUBAPACK, a.s. stopercentný vplyv.

Spoločnosť ŽHS, a.s. ručí za záväzky spoločnosti TUBAPACK, a.s.:

- na základe Dohody o ručení č. 000400C/CORP/2019 v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
- na základe Zmluvy o pristúpení k záväzku č. 28/2019/7 v prospech Privatbanka, a.s.
- na základe Záruky materskej spoločnosti v prospech Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.

Tabuľka č. 2: Informácie k písm. a), b), c) bodu 3

Spriaznená osoba - ostatné spriaznené osoby (sesterské účtovné jednotky) a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od ALUTIREX, s.r.o.	03	817 391	769 191
Od ALUTIREX, s.r.o.	11	0	0
Pre ALUTIREX, s.r.o.	03	947	1 176
Pre ALUTIREX, s.r.o.	11	240	0
Pre ALUTIREX, s.r.o. /fakturované	10	1 300	
Pre ALUTIREX, s.r.o.	10	103 710	94 514
Od AreaServis, s.r.o.	01	124 500	
Od AreaServis, s.r.o.	03	47 020	43 042
Od AreaServis, s.r.o. /fakturované	10	20 671	
Od AreaServis, s.r.o.	11	2 176	2 815

Od AreaServis, s.r.o.	08	7 245	87 663
Od AreaServis, s.r.o.	10	1 216 163	1 441 079
Pre AreaServis, s.r.o.	03	505	449
Pre AreaServis, s.r.o.	11	5 224	2 470
Od SLOVAL, s.r.o.	08	0	0
Od SLOVAL, s.r.o.	10	0	0
Pre SLOVAL, s.r.o.	03	0	176
Pre SLOVAL, s.r.o.	11	0	0
Pre SLOVAL, s.r.o.	10	0	0
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2022:			
Od ALUTIREX, s.r.o. - úver	08	0	0
Od ALUTIREX, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		309 192	193 379
Pre ALUTIREX, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		458	40
Od AreaServis, s.r.o. - úver	08	207 000	207 000
Od AreaServis, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		162 537	17 801
Pre AreaServis, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		288	464
Od SLOVAL, s.r.o. - úver	08	0	0
Pre SLOVAL, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		0	0

Spoločnosť ŽHS, a.s. v 4/2021 odpredala svoj 100%-ný obchodný podiel v spoločnosti SLOVAL, s.r.o.

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. ručí za záväzky spoločnosti ALUTIREX, s.r.o. na základe Dohody o ručení v prospech Tatra banka, a.s.

Spoločnosť AreaServis, s.r.o. ručí za záväzky TUBAPACK, a.s.:

- za záväzky vyplývajúce zo Zmluvy o úvere č. 634/CC/18 v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s., na základe Záložnej zmluvy k nehnuteľnostiam č. 634/CC/18-ZZ3.
- za záväzky voči spoločnosti Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci
- za záväzky vyplývajúce zo Zmluvy o úvere č. 28/2019/A na základe Zmluvy o prístupí k záväzku č. 28/2019/6 v prospech Privatbanky, a.s.

Tabuľka č. 3: Informácie k písm. a), b), c) bodu 6

Spriaznená osoba - Kľúčový manažment a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od Ing. Pittner Richard MBA	01		
Pre Ing. Pittner Richard MBA	03	621	160
Pre Mgr. Pittnerová Katarína	03	298	
Od Mgr. Javorská Beata	01	190 000	

Od fyzických osôb	08	0	0
Od fyzických osôb	10	125 000	505 000
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2022:			
Od - ostatné mimo ručenia	01	33 000	0
Pre - ostatné mimo ručenia		0	0

Tabuľka č. 4: Informácie k písm. a), b), c) bodu 7

Spriaznená osoba - Personálne prepojené osoby a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od Area security service, s.r.o.	11		
Pre Area security service, s.r.o.	03	234	198
Od EKONTREND, s.r.o.	08	0	23 064
Od EKONTREND, s.r.o.	03	5 200	
Pre EKONTREND, s.r.o.	10	0	0
Pre ZSNP SPO, s.r.o. /fakturované	10	2 691	
Pre ZSNP SPO, s.r.o.	10	108 050	269 100
Pre ZSNP SPO, s.r.o.	03	626	708
Od ZSNP SPO, s.r.o.	08	26 765	277 146
Od ZSNP SPO, s.r.o.	03	3 090	3 968
Od ZSNP SPO, s.r.o./fakturované	10	2 800	
Od ZSNP SPO, s.r.o.	10	210 000	280 000
Od ZSNP SPO, s.r.o.	11	1 236	0
Od SOLARIS ZH, s.r.o.	03	24 351	26 188
Od SOLARIS ZH, s.r.o.	11	0	0
Pre SOLARIS ZH, s.r.o.	03	700	700
Pre SOLARIS ZH, s.r.o.	11	0	0
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o.	03	706	
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o./fakturované	10	2 250	
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o.	10	125 000	225 000
Od Hydro Extrusion Slovakia	03	75	
Od Hydro Extrusion Slovakia	01	0	286
Pre Hydro Extrusion Slovakia	11	0	0
Od Mesto Žiar nad Hronom	11	4 253	4 208
Od Remeslo strojal, s.r.o.	01	2 559	2 353
Od Remeslo strojal, s.r.o.	03	71	0
Od Remeslo Stav, s.r.o.	03	0	100
Od Súkromná stredná odborná škola technická	03	4 772	4 883
Od InTech z.p.o.	11	14 000	20 000

Pre InTech z.p.o.	08	0	0
Od Zväz výrobcov a spracovateľov hliníka na Slovensku	11	2 364	2 400
Od Mestský športový klub spol. s r.o.	03		
Od MBarch, s.r.o.	03	0	16 500
Od IT ZH, s.r.o.	03	2 157	2 175
Od Technické služby Žiar nad Hronom	03	0	0
Od Technické služby Žiar nad Hronom	11	0	0
Inak spriaznená osoba:			
Od NADACIA TUBAPACK	11	1 200	1 200
Pre NADACIA TUBAPACK	03	0	156
Pre Ing. Kozáková Michaela	03	150	150
Pre Ing. Huříková Monika	03	0	88
Pre Ing. Gottasová Adriána	02	0	18
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2022:			
Od Area security service, s.r.o. - ostatné mimo ručenia			
Pre Area security service, s.r.o.	03	0	178
Od EKONTREND, s.r.o. – úver	08	0	0
Od EKONTREND, s.r.o. - ostatné mimo ručenia			
Od ZSNP SPO, s.r.o. – úver	08	669 000	669 000
Od ZSNP SPO, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		1 081	338
Pre ZSNP SPO, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		982	288
Od SOLARIS ZH, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		0	0
Pre SOLARIS ZH, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		22 000	27 500
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o		1 267	
Pre Penzión Kolkáreň, s.r.o. – úver	08	0	0
Pre Stredosl. energetika - Distribúcia, a.s. - ostatné mimo ručenia		0	0
Od Hydro Extrusion Slovakia - ostatné mimo ručenia		0	0
Pre Hydro Extrusion Slovakia		0	0
Od Mesto Žiar nad Hronom - ostatné mimo ručenia		0	0
Od Remeslo strojal, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		580	0
Od Súkromná stredná odborná škola technická . - ostatné mimo ručenia		1 774	836
Od InTech z.p.o. - ostatné mimo ručenia		0	0
Pre InTech z.p.o. - úver	08	0	0
Od Zväz výrobcov a spracovateľov hliníka na Slovensku. - ostatné mimo ručenia			

Od Mestský športový klub spol. s r.o. - ostatné mimo ručenia			
Od MBarch, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		0	19 800
Od IT ZH, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		192	202
Od Technické služby Žiar nad Hronom			
Inak spriaznená osoba: Pre NADACIA TUBAPACK - ostatné mimo ručenia		0	0

Spoločnosť ZSNP SPO, s.r.o. ručí svojim vybraným nehnuteľným a hnuiteľným majetkom za záväzky TUBAPACK, a.s. vyplývajúce zo Zmluvy o úvere č. 28/2019/A, na základe Zmluvy o zriadení ZP k pohľadávkam a hnuiteľným veciam č. 28/2019/1 a na základe Zmluvy o zriadení ZP k nehnuteľnostiam č. 28/2019/2 v prospech Privatbanky, a.s..

Tabuľka č.1 až Tabuľka č. 4 sa kód druhu obchodu vyplňuje nasledovne:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa	05	licencia	09	výpomoc
02	predaj	06	transfer	10	Záruka, Aval zmenka
03	poskytnutie služby	07	Know - how	11	iný obchod.
04	obchodné zastúpenie	08	úver, pôžička		

(2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to:

- celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

Informácie k písm. a, b, c, d, e) príjmy a výhody členov orgánov účtovnej jednotky:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b	Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c
---------------------	--	---

a	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	37 400	19 800				
	13 600	40 000				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Čl. VIII Ostatné informácie

- (1) V poznámkach sa uvádza informácia o udelení **výlučného práva** alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- všetkých formách prijatej náhrady,
 - účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
 - všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Bez náplne

- (2) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie **priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu¹⁾** a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o
- zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
 - cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
 - výške dotácií a návratných finančných výpomocí,

¹⁾ Sekcia C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
- g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

Bez náplne

- (3) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch **medzi orgánom verejnej moci** a účtovnou jednotkou a to o:

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
- e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Bez náplne

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

- (1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená.
- (2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- v bežnom účtovnom období: Tabuľka č. 1
 - v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období: Tabuľka č. 2
- (3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6 786 464 €

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0 €

Informácie o zmenách vlastného imania (uvádza sa tu stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien):

Tabuľka č. 1 - Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4 027 033
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	92 547
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4 119 580

<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	92 547
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Tabuľka č. 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4 238 989
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-211 956
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4 027 033
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-211 956
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	129 952	-277 107
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	804 714	898 985
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	782 017	748 542
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	7 746	17 333
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-32 060	60 740
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-147 013	-103 870
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	194 024	176 254
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	2	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-2	-14
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) /Navýšenie základného imania nepeňažným vkladom zo záväzkov spoločnosti v hodnote 970 000 v roku 2016/		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-374 493	827 077
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-538 494	131 636
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	840 135	850 118
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-676 134	-154 677

A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	560 173	1 448 955
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-194 024	-176 254
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	366 149	1 272 701
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	8 958	-21 022
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	375 107	1 251 679
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-17 212	-26 390
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-655 591	-1 200 276
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-672 803	-1 226 666
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	26 301	247 949
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	721 756	1 140 926
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-584 161	-344 092
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	41 331	1 004 289
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-141 331	-1 531 889
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-11 294	-21 285
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	26 301	247 949
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-271 395	272 962
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 311 446	-2 584 422
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 582 841	-2 311 460
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		14

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 582 841	-2 311 446
----	--	------------	------------

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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.

Nesúlad medzi položkami finančných účtov a stavom peňažných prostriedkov je spôsobený zahrnutím kontokorentného účtu a kreditných kariet do peňažných prostriedkov.

Stav KTK k 1.1.2022 - 2 516 705,71 EUR a k 31.12.2022 - 2 598 957,78 EUR.

Stav kreditných kariet k 1.1.2022 – 523,21 EUR a k 31.12.2022 – 1 449,09 EUR

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V Čl. III odst. 2 a) a f) sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka
PSC – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie