

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CROWN Bevcan Slovakia s. r. o.
Kechnec 293
044 58 Kechnec

Spoločnosť CROWN Bevcan Slovakia s. r. o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 20. mája 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júna 2008 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel:Sro, vložka č.30193/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti spočívajú vo výrobe, nákupe a predaji plechoviek určených pre potravinársky priemysel a tiež nákupe a predaji plechovkových vrškov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. decembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Crown European Holdings, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CROWN Holdings, Inc. so sídlom v Tampa, FL 33637-2015 USA. Konsolidovaná účtovná závierka je zverejnená na internetovej stránke <https://www.crowncork.com/investors/financial-reports>.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Crown Holdings, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Crown Holdings, Inc. so sídlom v Tampa, FL 33637-2015 USA. Konsolidovaná účtovná závierka je zverejnená na internetovej stránke <https://www.crowncork.com/investors/financial-reports>.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	165	169
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	174	178
počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosť

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. decembra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Andrea Vavassori Özgür Atas (od 01.03.2022) Jean-Francois Lelouch	Andrea Vavassori Atila Usanmaz Jean-Francois Lelouch

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Crown European Holdings	83 140 000	100%	100%		
Spolu	83 140 000	100%	100%	0%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2022:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
		absolútne	v %			
CROWN Verpakking Nederland B.V.	25.10.2022	-83 140 000	0	0	0	0
Crown European Holdings	26.10.2022	83 140 000	100	100	0	0
Spolu		0	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 USD, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	Rovnomerná	10
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 500 USD	rôzna	Jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 USD, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40,20,12	Rovnomerná	2,5;5;8,3
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5,10,14,18	Rovnomerná	20;10;7;14;5,56
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 500 USD	rôzna	Jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny a profesné služby.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom príspevok do doplnkového dôchodkového piliera.

Zamestnávateľ je oprávnený poskytnúť zamestnancovi aj ďalšie zložky mzdy, najmä bonus až do výšky 10% základnej mesačnej mzdy zamestnanca ako variabilnú a nenárokovateľnú zložku mzdy, najmä v závislosti od plnenia pracovných úloh zamestnanca a ekonomickej situácie zamestnávateľa.

Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom príspevok na cestu z bydliska zamestnanca do zamestnania a späť uskutočnenú inak ako služobným motorovým vozidlom vo výške 0,05 EUR za jeden prejdený kilometer, maximálne však v rozsahu za 70 prejdených kilometrov denne.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Spoločnosť získala v rokoch 2009 – 2011 investičnú pomoc na nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vo výške 1 784 704 EUR, na tvorbu pracovných miest vo výške 1 189 803 EUR a daňovú úľavu vo výške 2 486 689 EUR.

Daňovú úľavu Spoločnosť nečerpala.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vyrobených, ako aj nakúpených hliníkových plechoviek. Spoločnosť je od 1. februára 2014 považovaná za výrobcu s obmedzeným rizikom.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví ju na účtoch *Nerozdelený zisk minulých rokov* alebo *Neuhradená strata minulých rokov*, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	37 933	0	0	0	0	0	37 933
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	37 933	0	0	0	0	0	37 933
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	25 126	0	0	0	0	0	25 126
Prírastky	0	1 774	0	0	0	0	0	1 774
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	26 900	0	0	0	0	0	26 900
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	12 807	0	0	0	0	0	12 807
Stav k 31.12.2022	0	11 033	0	0	0	0	0	11 033

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2021: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	33 685	0	0	0	0	0	33 685
Prírastky	0	0	0	0	0	4 248	0	4 248
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 248	0	0	0	-4 248	0	0
Stav k 31.12.2021	0	37 933	0	0	0	0	0	37 933
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	23 566	0	0	0	0	0	23 566
Prírastky	0	1 560	0	0	0	0	0	1 560
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	25 126	0	0	0	0	0	25 126
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	10 119	0	0	0	0	0	10 119
Stav k 31.12.2021	0	12 807	0	0	0	0	0	12 807

Dlhodobý nehmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva nakladať s týmto majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	2 835 088	20 106 316	62 333 000	0	0	0	673 503	1 439 209	87 387 116
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 816 407	334 255	2 150 662
Úbytky	0	0	4 564	0	0	0	0	1 280 647	1 285 211
Presuny	0	92 831	189 136	0	0	0	-281 966	0	1
Stav k 31.12.2022	2 835 088	20 199 147	62 517 572	0	0	0	2 207 944	492 817	88 252 568
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	8 175 122	36 707 052	0	0	0	0	0	44 882 174
Prírastky	0	571 492	3 374 914	0	0	0	0	0	3 946 406
Úbytky	0	0	4 335	0	0	0	0	0	4 335
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	8 746 614	40 077 631	0	0	0	0	0	48 824 245
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	2 835 088	11 931 194	25 625 948	0	0	0	673 503	1 439 209	42 504 942
Stav k 31.12.2022	2 835 088	11 452 533	22 439 941	0	0	0	2 207 944	492 817	39 428 323

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2021: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	2 835 088	19 999 620	60 039 184	0	0	0	322 395	1 624 924	84 821 211
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 751 620	1 946 737	4 698 357
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	2 132 452	2 132 452
Presuny	0	106 696	2 293 816	0	0	0	-2 400 512	0	0
Stav k 31.12.2021	2 835 088	20 106 316	62 333 000	0	0	0	673 503	1 439 209	87 387 116
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	7 420 744	33 470 690	0	0	0	0	0	40 891 434
Prírastky	0	754 378	3 236 362	0	0	0	0	0	3 990 740
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	8 175 122	36 707 052	0	0	0	0	0	44 882 174
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	2 835 088	12 578 876	26 568 494	0	0	0	322 395	1 624 924	43 929 777
Stav k 31.12.2021	2 835 088	11 931 194	25 625 948	0	0	0	673 503	1 439 209	42 504 942

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

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	51 692	46 434	51 692	1 212	45 222
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	13 744	0	13 744	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	65 436	46 434	65 436	1 212	45 222

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia ekonomických úžitkov z ich predaja a použitia pre vlastné účely.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	74 338	67 062	74 338	15 370	51 692
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	13 744	0	0	13 744
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	74 338	80 806	74 338	15 370	65 436

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby v prospech tretích strán.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 355	0	0	0	11 355
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 355	0	0	0	11 355
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 355	0	0	0	11 355

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 355	0	0	0	11 355
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 355	0	0	0	11 355
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 355	0	0	0	11 355

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	23 777 909	13 562	23 791 471
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 292 269	0	21 292 269
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 485 640	13 562	2 499 202
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	26 504 592	0	26 504 592
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 504 133	0	26 504 133
Iné pohľadávky	459	0	459
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 282 501	13 562	50 296 063

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 000 629	11 355	18 011 984
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 258 645	0	15 258 645
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 741 984	11 355	2 753 339
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	31 543 058	0	31 543 058
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	31 495 158	0	31 495 158
Iné pohľadávky	47 900	0	47 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	49 543 687	11 355	49 555 042

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

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
		p. a. v %		k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	26 504 133	31 495 158
Cashpooling	EUR	0,25	x	26 504 133	31 495 158	26 504 133	31 495 158
Spolu	x	x	x	x	x	26 504 133	31 495 158

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 643	22 522
personálne služby	983	1 642
poistenie	0	5 795
licencia Microsoft	20 110	0
údržba	13 529	14 109
operatívny prenájom	976	976
ostatné	45	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 070	6 274
úroky	35 070	6 274
Spolu	70 713	28 796

PASÍVA

9. Vlastné imanie

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

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 498	25 221
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 028	31 838
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 028	31 838
Čerpanie sociálneho fondu	36 165	25 561
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 361	31 498

11. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

12. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	29 361	0	29 361
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	29 361	0	29 361
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	29 361	0	29 361
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	28 442 011	639 852	29 081 863
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 684 912	0	1 684 912
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	26 757 099	639 852	27 396 951
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	989 675	0	989 675
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	204 547	0	204 547
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	163 910	0	163 910
Daňové záväzky a dotácie	0	0	618 045	0	618 045
Iné záväzky	0	0	3 173	0	3 173
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	29 431 686	639 852	30 071 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	31 498	0	31 498
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	31 498	0	31 498
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	31 498	0	31 498
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	30 163 653	73 118	30 236 771
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 424 671	0	2 424 671
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	27 738 982	73 118	27 812 100
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 326 259	0	1 326 259
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	203 094	0	203 094
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	168 239	0	168 239
Daňové záväzky a dotácie	0	0	950 869	0	950 869
Iné záväzky	0	0	4 057	0	4 057
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	31 489 912	73 118	31 563 030

13. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	185 516	188 653	165 393	6 622	202 154		
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	75 665	72 172	75 665	0	72 172		
na dovolenku	75 665	72 172	75 665	0	72 172		
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	109 851	116 481	89 728	6 622	129 982		
bonusy	76 628	35 145	76 628	0	35 145		
ostatné dodávky	33 223	81 336	13 100	6 622	94 837		
Rezervy spolu	185 516	188 653	165 393	6 622	202 154		

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	208 661	181 678	203 100	1 723	185 516		
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	67 587	71 827	63 749	0	75 665		
na dovolenku	67 587	71 827	63 749	0	75 665		
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	141 074	109 851	139 351	1 723	109 851		
bonusy	60 185	76 628	60 185	0	76 628		
ostatné dodávky	80 889	33 223	79 166	1 723	33 223		
Rezervy spolu	208 661	181 678	203 100	1 723	185 516		

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	391 075	484 933
investičná pomoc	391 075	484 933
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	93 858	93 858
investičná pomoc	93 858	93 858
Spolu	484 933	578 791

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	117 623 103	97 805 534
Tržby za vlastné výrobky	93 756 919	71 537 103
Tržby z predaja služieb	201 496	96 644
Tržby za tovar	23 664 688	26 171 787
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 742 572	8 678 435
Čistý obrat celkom	129 365 675	106 483 969

Inými výnosmi súvisiacimi s bežnou činnosťou, ktoré sú zahrňované do čistého obratu, sú najmä výnosy z predaja materiálu.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj plechoviek a uzáverov		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Švajčiarsko	117 400 126	97 692 744	117 400 126	97 692 744
Slovensko	201 496	84 906	201 496	84 906
Poľsko	21 481	12 202	21 481	12 202
Francúzsko		15 682	0	15 682
Spolu	117 623 103	97 805 534	117 623 103	97 805 534

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 868 852 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 926 802 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	4 876 758	2 949 956	4 556 930	1 926 802	-1 606 974
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 876 758	2 949 956	4 556 930	1 926 802	-1 606 974
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-57 950	-2 611
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 868 852	-1 609 585

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	10 239 206	7 098 984
Ostatná aktivácia	10 239 206	7 098 984
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 614 800	8 608 271
Predaj materiálu	10 654 742	8 226 716
Výnosy z dotácií investičná pomoc	93 858	93 858
Výnosy z dotácií Covid-19	652	0
Výnosy z dotácií na energie	500 000	0
Náhrady od dodávateľov	61 962	1 463
Ostatné	303 586	286 234
Finančné výnosy, z toho:	140 696	104 277
Kurzové zisky:	12 924	34 113
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	127 772	70 164
úroky	127 772	70 164

Výnosy z predaja materiálu tvoria najmä výnosy z predaja šrotu vo výške 10 460 tis. EUR (2021: 6 911 tis. EUR).

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 130 141	5 522 833
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>40 772</i>	<i>30 700</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 209	30 300
súvisiace audítorské služby	9 563	400
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 089 369</i>	<i>5 492 133</i>
MS licencie	31 339	25 072
Služby prepravy tovaru	1 407 864	1 448 685
Operatívny leasing áut	48 106	54 159
Nájomné skladov	421 497	475 595
Ostatný prenájom (VZV a ine zariadenia)	96 835	115 702
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	164 759	156 781
Náklady na prenájom HW	42 158	54 326
Náklady na telekomunikačné služby	35 746	36 477
Personálny leasing	218 727	241 515
Reprografické služby	149 059	229 775
Cestovné	17 863	1 538
Služby na ochranu životného prostredia	282 238	283 102
Školenia	44 062	33 297
Strážna služba	155 818	151 022
Odvoz a zneškodnenie odpadov	1 644 992	1 040 368
Oprava a údržba zariadení	523 810	405 017
Údržba budov	17 418	21 544
Poštové služby	12 345	21 805
Triedenie plechoviek a oprava vratných obalov	672 984	630 090
Ostatné	101 750	66 263
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 890 409	8 349 236
Predaj materiálu	10 654 701	8 230 246
Poistenie	182 929	91 216
Manká a škody	228	0
Ostatné náklady - zákazník	14 118	4 202
Zmluvné pokuty a úroky	0	6 485
Ostatné pokuty a úroky	19 015	0
Ostatné	19 418	17 087
Finančné náklady, z toho:	68 280	46 521
<i>Kurzové straty:</i>	<i>59 895</i>	<i>38 598</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 385</i>	<i>7 923</i>
Bankové poplatky	8 035	7 923
Manká a škody	350	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	5 479 814	5 167 763
Mzdové náklady	3 777 651	3 599 770
Sociálne poistenie	957 484	898 987
Zdravotné poistenie	395 926	370 813
Sociálne zabezpečenie (DDS 3.pilier)	132 225	123 163
Príspevok na stravu a pitný režim	125 702	109 771
Rekondičné pobyty	22 706	11 213
Rekreácie zamestnancov	12 027	9 724
Tvorba sociálneho fondu	33 611	31 241
Ostatné zákonné sociálne náklady	22 482	13 081

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	6 760 241	0	-1 946 959	4 813 282
Zásoby	51 692	0	-6 470	45 222
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	222 630	0	30 339	252 969
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	7 034 563	0	-1 923 090	5 111 473
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 477 258	0	-403 849	1 073 409
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 477 258		-403 849	1 073 409
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť k 31. decembru 2022 ani k 31. decembru 2021 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom na zásadu opatrnosti.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	5 111 473	7 034 563
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 963 117			1 294 911		
teoretická daň		412 255	21%		271 931	21%
Daňovo neuznané náklady	60 703	12 748		36 114	7 584	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-1 922 255	-403 674		-1 199 214	-251 835	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		21 329	0%		27 680	0%
Splatná daň z príjmov		21 329	0%		27 680	0%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		21 329	0%		27 680	0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, pričom vznik týchto udalostí nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

Spoločnosť v apríli 2021 podala podnet na Ministerstvo financií SR na preskúmanie rozhodnutia Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky mimo odvolacieho konania vo veci rozhodnutia Daňového úradu pre vybrané subjekty ohľadom výsledku daňovej kontroly k dani z príjmu právnickej osoby za rok 2011, ktorým bol určený rozdiel daňovej straty za rok 2011 v sume 6 011 203,18 EUR.

V júni 2021 Ministerstvo financií Slovenskej republiky zrušilo rozhodnutie Daňového úradu pre vybrané daňové subjekty a vec vrátilo na ďalšie konanie a rozhodnutie.

V marci 2022 Úrad pre vybrané hospodárske subjekty vydal rozhodnutie, ktorým bol určený rozdiel daňovej straty za rok 2011 v sume 5 979 042,65 EUR, proti ktorému sa v apríli 2022 Spoločnosť odvolala.

V máji 2022 bolo Spoločnosti doručené upovedomenie o postúpení odvolania na rozhodnutie odvolaciemu orgánu, ktorým je Finančné riaditeľstvo SR.

V septembri 2022 Finančné riaditeľstvo SR vydalo rozhodnutie, ktorým zrušilo rozhodnutie Úradu pre vybrané hospodárske subjekty zo dňa 25.marca 2022 a vec vrátilo na ďalšie konanie a rozhodnutie.

Vo februári 2023 Úrad pre vybrané hospodárske subjekty vydal rozhodnutie, ktorým bol určený rozdiel daňovej straty za rok 2011 v sume 5 979 042,65 EUR, proti ktorému sa v marci 2023 Spoločnosť odvolala.

V apríli 2023 bolo Spoločnosti doručené upovedomenie o postúpení odvolania na rozhodnutie odvolaciemu orgánu, ktorým je Finančné riaditeľstvo SR.

V Decembri 2022 Úrad pre vybrané hospodárske subjekty začal kontrolu dane z príjmov právnickej osoby za rok 2014.

Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by Spoločnosti vznikol významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	494 240	528 134

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

Vo februári 2023 Úrad pre vybrané hospodárske subjekty vydal rozhodnutie, ktorým bol určený rozdiel daňovej straty za rok 2011 v sume 5 979 042,65 EUR, proti ktorému sa v marci 2023 Spoločnosť odvolala.

V apríli 2023 bolo Spoločnosti doručené upovedomenie o postúpení odvolania na rozhodnutie odvolaciemu orgánu, ktorým je Finančné riaditeľstvo SR.

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	27 404	52 817
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	24 717 911	28 816 472
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	117 639 763	99 058 967
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	412 657	397 621
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	556 549	286 230
Úroky z cash pooling	Ostatné spriaznené strany	127 772	70 164

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 684 912	2 424 671
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	21 292 269	15 258 645
Pohľadávka - cash pooling	Ostatné spriaznené strany	26 504 133	31 495 158
Vklad do základného imania	Ostatné spriaznené strany	83 140 000	83 140 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	83 140 000	0	0	0	83 140 000
Ostatné kapitálové fondy	33 416	0	0	0	33 416
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	429 786	0	0	63 361	493 147
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 459 370	0	1	1 203 870	-9 255 501
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 267 231	1 941 788	0	-1 267 231	1 941 788
Vlastné imanie spolu	74 411 063	1 941 788	1	0	76 352 850

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	83 140 000	0	0	0	83 140 000
Ostatné kapitálové fondy	33 416	0	0	0	33 416
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	372 553	0	0	57 233	429 786
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11 546 801	0	0	1 087 431	-10 459 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 144 664	1 267 231	0	-1 144 664	1 267 231
Vlastné imanie spolu	73 143 832	1 267 231	0	0	74 411 063

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 267 230,87 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do rezervného fondu vo výške 63 361,54 EUR
- Úhrada strát minulých rokov vo výške 1 203 869,33 EUR

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 963 117	1 294 911
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 948 179	3 992 301
Odpis zásob	228	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-20 214	-8 902
Zmena stavu rezerv	16 638	-23 145
Úrokové náklady (netto)	-127 772	-70 164
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 780 176	5 185 001
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 773 963	-13 636 003
Úbytok (prírastok) zásob	-2 651 061	-806 534
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 572 071	10 015 885
Prevádzkové peňažné toky	-4 216 919	758 349
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-4 216 919	758 349
Prijaté úroky	127 772	70 164
Zaplatená daň z príjmov	-36 745	-3 706
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 125 892	824 807
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-869 787	-2 570 154
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	4 991 025	1 789 481
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	4 121 238	-780 673
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 654	44 134
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	95 314	51 180
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	90 660	95 314