

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Crown Commercial Slovakia s.r.o.
Kechnec 293
044 58 Kechnec

Spoločnosť Crown Commercial Slovakia s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 27. júla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. októbra 2010 (Obchodný register Okresný súd Košice I, oddiel:Sro, vložka č.35569/V). Spoločnosť presunula sídlo z Bratislavy do Kechneca 8. novembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č.35569/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

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 20.07.2022 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 Beverage Holdings, Inc., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Crown Holdings, Inc. so sídlom 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 Beverage 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	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20.07.2022 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. december 2022	Stav k 31. december 2021
Konatelia:	Zoltán János Mák	Zoltán János Mák

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		Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %		VI ako na ZI	v %	
Crown Beverage Holdings, Inc.	5 000	100	0	0	0	0
Spolu	5 000	100	0	0	0	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI		Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %		VI ako na ZI	v %	
Crown Beverage Holdings, Inc.	5 000	100	0	0	0	0
Spolu	5 000	100	0	0	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 Zákonom 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 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 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 (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	40,20,12	Rovnomerná	2,5; 5; 8,3
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5, 10, 12, 18	Rovnomerná	20; 10; 8; 33; 5; 56
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 500 USD	rôzna	Jednorázový 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) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) Rezervy

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

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

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

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

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

l) 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.

m) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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.

o) 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 nakúpených hliníkových plechoviek a vrškov.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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	0	0	21 647	0	0	0	0	0	21 647
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	21 647	0	0	0	0	0	21 647
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	5 808	0	0	0	0	0	5 808
Prírastky	0	0	1 203	0	0	0	0	0	1 203
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	7 011	0	0	0	0	0	7 011
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	0	0	15 839	0	0	0	0	0	15 839
Stav k 31.12.2021	0	0	14 636	0	0	0	0	0	14 636

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

2. 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 opodstatnenosti zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	174	0	0	0	174
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	174	0	0	0	174
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	174	0	0	0	174

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	174	0	0	0	174
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	174	0	0	0	174
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	174	0	0	0	174

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:	5 581 738	1 098 708	6 680 446
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 812 823	983 014	3 795 837
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 768 915	115 694	2 884 609
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 850 998	0	6 850 998
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 765 017	0	5 765 017
Daňové pohľadávky a dotácie	1 085 981	0	1 085 981
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 432 736	1 098 708	13 531 444

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:	6 888 902	671 669	7 560 571
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 215 938	616 797	2 832 735
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 672 964	54 872	4 727 836
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 927 717	0	7 927 717
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 266 233	0	7 266 233
Daňové pohľadávky a dotácie	660 991	0	660 991
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 816 619	671 669	15 488 288

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom príp. inou formou zabezpečenia.
Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Právo s nimi nakladať nie je obmedzené.

3. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Mena	Úroková	Dátum	Výška istiny v danej mene		Výška istiny (EUR)	
		sadzba p. a. %		31. december 2022	31. december 2021	31. december 2022	31. december 2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Cashpooling	EUR	0,25	x	5 765 017	7 266 233	5 765 017	7 266 233
Spolu						5 765 017	7 266 233

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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 krátkodobé, z toho:	568	568
Operatívny lízing áut	568	568
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 596	1 749
Úroky z bankových účtov	10 596	1 749
Spolu	11 164	2 317

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. 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	965	866
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	265	217
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	265	217
Čerpanie sociálneho fondu	133	118
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 097	965

3. Závazky

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

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 097	0	1 097
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 097	0	097
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 097	0	1 097
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 718 792	484 870	8 203 662
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 030 127	7 964	7 038 091
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	688 665	476 906	1 165 571
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	58 087	0	58 087
Závazky voči zamestnancom	0	0	4 148	0	4 148
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 849	0	1 849
Daňové záväzky a dotácie	0	0	52 090	0	52 090
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 776 879	484 870	8 261 749

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	965	0	965
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	965	0	965
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	965	0	965
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 876 413	304 574	11 180 987
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 214 409	0	10 214 409
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	662 004	304 574	966 578
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	41 233	0	41 233
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 003	0	3 003
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 824	0	1 824
Daňové záväzky a dotácie	0	0	36 406	0	36 406
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 917 646	304 574	11 222 220

4. 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
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	110 152	137 624,00	43 488	17 394	186 894
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 553</i>	<i>2 391</i>	<i>1 553</i>	<i>0</i>	<i>2 391</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	1 553	2 391	1 553	0	2 391
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>108 599</i>	<i>135 233</i>	<i>41 935</i>	<i>17 394</i>	<i>184 503</i>
Bonus	9 185	9 095	9 185	0	9 095
Náklady na obchodnú činnosť	33 670	101 742	0	0	135 412
Náklady na audit	10 230	8 796	8 750	1 480	8 796
Náklady na poradenstvo	52 147	15 600	24 000	12 547	31 200
Ostatné rezervy	3 367	0	0	3 367	0
Rezervy spolu	110 152	137 624	43 488	17 394	186 894

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
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 769	75 005	57 621	0	110 152
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>556</i>	<i>1 553</i>	<i>556</i>	<i>0</i>	<i>1 553</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	556	1 553	556	0	1 553
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>92 213</i>	<i>73 452</i>	<i>57 065</i>	<i>0</i>	<i>108 599</i>
Bonus	25 947	9 185	25 947	0	9 185
Náklady na obchodnú činnosť	0	33 670	0	0	33 670
Náklady na audit	7 978	10 230	7 978	0	10 230
Náklady na poradenstvo	51 022	17 000	15 875	0	52 147
Náklady na právne služby	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	7 265	3 367	7 265	0	3 367
Rezervy spolu	92 769	75 005	57 621	0	110 152

5. 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 krátkodobé, z toho:	0	1 091
ČSOB faktoring	0	1 091
Spolu	0	1 091

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:	152 463 200	105 780 337
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	650	0
Tržby za tovar	152 462 550	105 780 337
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	53 117	17 966
Čistý obrat celkom	152 516 317	105 798 303

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj plechoviek a vrškov vrátane obalov		Predaj služieb		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	9 319 042	8 914 104	0	0	9 319 042	8 914 104
Maďarsko	44 021 885	45 769 846	0	0	44 021 885	45 769 846
Česká republika	5 938 613	4 556 832	0	0	5 938 613	4 556 832
Rumunsko	4 097 097	2 021 563	650	0	4 097 747	2 021 563
Rakúsko	20 015 250	16 033 094	0	0	20 015 250	16 033 094
Ukrajina	538 677	10 015	0	0	538 677	10 015
Tunis	7 034 406	293 441	0	0	7 034 406	293 441
Grécko	3 756 085	3 491 348	0	0	3 756 085	3 491 348
Turecko	21 912 257	10 280 822	0	0	21 912 257	10 280 822
Estónsko	0	865	0	0	0	865
Island	0	23 590	0	0	0	23 590
Poľsko	34 746 850	14 384 817	0	0	34 746 850	14 384 817
Senegal	11 127	0	0	0	11 127	-
Alžírsko	1 071 261	0	0	0	1 071 261	-
Spolu	152 462 550	105 780 337	650	0	152 463 200	105 780 337

3. 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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 652 593	2 560 208
Predaj materiálu	0	0
Faktoring - postúpené pohľadávky	8 647 562	2 559 980
Ostatné	5 031	228
Finančné výnosy, z toho:	1 266 943	165 364
Kurzové zisky	1 218 857	147 626
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>48 086</i>	<i>17 738</i>
Bankové úroky	48 086	17 738

NÁKLADY

4. 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:	4 881 408	4 032 497
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 316	8 540
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 316	8 540
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 874 092</i>	<i>4 023 957</i>
Cestovné	9 502	5 294
Poštovné	3 097	1 235
Operatívny leasing	14 641	15 723
Prenájom kancelárskych priestorov	2 520	2 520
Právne, daňové, ekonomické a iné profesné služby	120 424	247 819
Prenájom HW	566	787
Náklady na telekomunikačné služby	551	666
CTS služby (technická podpora zákazníkom)	67 596	54 615
Náklady na obchodnú činnosť	101 742	74 400
Transport k zákazníkovi	4 545 157	3 620 850
Colné služby	6 178	0
Ostatné	2 118	48
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 647 736	2 583 162
Predaj materiálu	0	0
Odpis pohľadávky - faktoring	8 647 562	2 559 980
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Iné pokuty, penále a úroky z omeškania	84	182
Ostatné	90	23 000
Finančné náklady, z toho:	1 852 586,00	362 204
Kurzové straty	1 387 080	171 540
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>465 506</i>	<i>190 664</i>
Nákladové úroky - faktoring	449 423	182 930
Bankové poplatky	16 083	7 734

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	67 418	56 912
Mzdy	49 471	41 615
Sociálne a zdravotné poistenie	17 297	14 675
Zákonné sociálne náklady	650	622

6. 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	- 14 637	0	1 203	- 13 434
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	151 599	0	63 352	214 951
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	136 962	0	64 555	201 517
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	28 762	0	13 557	42 319
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	28 762		13 557	42 319
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	28 762		13 557	42 319
Odložený daňový záväzok	0		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:	1 032 762			878 280		
Teoretická daň		216 880	21%		184 439	21%
Daňovo neuznané náklady	5 886	1 236		3 313	696	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		218 116	0%		185 135	0%
Splatná daň z príjmov		231 672	0%		187 761	0%
Odložená daň z príjmov		-13 556	0%		-2 626	0%
Celková daň z príjmov		218 116	0%		185 135	0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom 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, pričom vznik týchto udalostí nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienené záväzky

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.

3. 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)	59 593	59 593

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

V marci 2023 došlo k zmene konateľov Spoločnosti. P. Zoltán János Mák bol odvolaný z pozície konateľa spoločnosti s účinnosťou odo dňa 15.marca 2023 a p. Paul William Browett bol vymenovaný do funkcie konateľa Spoločnosti s účinnosťou od 15. marca 2023.

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	145 902 889	100 588 570
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	32 702 748	14 065 611
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	169 118	549 290
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné - neovplyvňujúce hospodarsky výsledok na vstupe	Ostatné spriaznené strany	180 872	0
Úroky z cash-poolingu výnosové	Ostatné spriaznené strany	48 086	17 738

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	7 038 091	10 214 409
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 795 837	2 832 735
Pohľadávky cash-pooling	Ostatné spriaznené strany	5 765 017	7 266 233

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD 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	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 926 636	1	0	693 145	4 619 782
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	693 145	814 646	0	-693 145	814 646
Vlastné imanie spolu	4 625 281	814 647	0	0	5 439 928

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 286 136	0	0	640 500	3 926 636
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	640 500	693 145	0	-640 500	693 145
Vlastné imanie spolu	3 932 136	693 145	0	0	4 625 281

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 693 145,71 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHL'AD 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 jednotku, 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	1 032 763	878 280
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 203	1 203
Zmena stavu rezerv	76 741	17 384
Úrokové náklady (netto)	401 337	165 192
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 512 044	1 062 058
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	446 779	-4 735 857
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 977 106	7 652 803
Prevádzkové peňažné toky	-1 018 283	3 979 005
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 018 283	3 979 005
Zaplatené úroky	-449 423	-182 930
Prijaté úroky	48 086	17 738
Zaplatená daň z príjmov	-215 996	-164 575
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 635 616	3 649 238
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 501 216	-3 532 687
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 501 216	-3 532 687
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	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	-134 400	116 551
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	422 881	306 330
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	288 481	422 881