

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovná závierka WBB s.r.o za rok 2022 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 26. júna 2023.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovná závierka WBB s.r.o za rok 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 11.5.2023, auditovaná výročná správa za rok 2022 bola uložená dňa 11.5.2023.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

1. Členovia orgánov spoločnosti:

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Michael Handtke
Štatutárny orgán	Konateľ	Nicholas Richard Tomkins
Štatutárny orgán	Konateľ	Michael Martin Mettler

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní.

2.1. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
PAPIER METTLER INTERNATIONAL GmbH (Nemecko)	9 250	92,5	92,5	92,5
Welton, Bibby & Baron Limited (Spojené kráľovstvo)	750	7,5	7,5	7,5
Spolu	10 000	100	100	100

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť WBB s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku, materskou spoločnosťou je PAPIER METTLER INTERNATIONAL GmbH, Hochwaldstraße 22, 544 97 Morbach (Nemecko). Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

Samotná účtovná jednotka nie je materskou spoločnosťou a konsolidovanú účtovnú závierku teda nezostavuje.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná ze predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti bez akýchkoľvek neočakávaných dopadov.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách európskej menovej únie, t. j. v €.
3. Účtovníctvo je vedené 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
6. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, k zásobám nie sú vytvorené opravné položky.
7. Údaje bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia boli vo výkazoch za rok 2023 upravené o členenie požadované pre veľké účtovné jednotky, ktorou daňový subjekt počnúc rokom 2023 je.
8. **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov (t. j. historických nákladov) a ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacími cenami. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (inštalácia, montáž, dopravné),
- b) zásoby - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, poštovné, clo, manipulačné poplatky a provízie.
- c) zásoby – nakupovaný materiál - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, poštovné, clo, manipulačné poplatky a provízie. Obstarávacie náklady a oceňovací rozdiel sa jednorazovo účtujú do nákladov v pomere, v akom sa viaže spotrebovaný materiál na celkovom množstve disponibilného materiálu,
- d) nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vo vopred stanovených nákladoch v štruktúre priamy materiál, priame mzdy, výrobná réžia.
- e) pohľadávky a záväzky sa oceňujú nominálnymi hodnotami,
- f) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sa oceňujú nominálnymi hodnotami,
- g) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje nominálnymi hodnotami,
- h) daň z príjmov sa oceňuje nominálnou hodnotou,
- i) odložená daň sa oceňuje nominálnou hodnotou v prípade vzniku odloženého záväzku vždy, v prípade pohľadávky iba v prípade jej budúcej realizovateľnosti.

9. Odpisový plán

Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý nie je totožný s odpismi daňovými. Účtovné odpisy sú rovnomerné, spôsob odpisovania sa nemení. Majetok sa odpisuje pravidelne mesačne a to prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený do užívania.

Spoločnosť si stanovila očakávanú dobu životnosti dlhodobého majetku, po ktorú bude majetok účtovne odpisovať napr. osobné motorové vozidlo 4 roky, počítače 4 roky, nízkozdvíhací vozík 6 rokov, kompresor 6 rokov, sušička 6 rokov, kladkostroj 12 rokov a podobne.

10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

Dlhodobé pohľadávky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú súčasnou hodnotou, t.j. odúročujú sa aktuálnou diskontnou sadzbou ECB.

11. Cudzia mena

Po zavedení meny euro od 1.1.2009 sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 Súvahy)****1.1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

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		1 696 021	2 148 685				38 637	32 694	3 916 037
Prírastky			304 057				334 099	7 660	645 816
Úbytky			273 593				304 057	7 660	585 310
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 696 021	2 179 149				68 679	32 694	3 976 543
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		154 445	744 133						898 578
Prírastky		84 886	445 137						530 023
Úbytky			273 593						273 593
Stav na konci účtovného obdobia		239 331	915 677						1 155 008
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 541 576	1 404 552				38 637	32 694	3 017 459
Stav na konci účtovného obdobia		1 456 690	1 263 472				68 679	32 694	2 821 535

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu té preddav ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 628 778	2 013 094				3 165	-	3 645 037
Prírastky		67 243	420 294				523 009	36 144	1 046 690
Úbytky			284 703				487 537	3 450	775 690
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 696 021	2 148 685				38 637	32 694	3 916 037
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		72 128	557 107						629 235
Prírastky		82 317	471 729						554 046
Úbytky			284 703						284 703
Stav na konci účtovného obdobia		154 445	744 133						898 578
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 556 650	1 455 987				3 165	-	3015802
Stav na konci účtovného obdobia		1 541 576	1 404 552				38 637	32 694	3017459

Na majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Zásoby (r. 34 Súvahy)

2.1. Prehľad o zásobách – stav k 31.12.2022

Položka	Riadok	Stav k 1.1.	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.
Materiál	35	737 723	5 675 686	5 432 231	981 178
Nedok.výroba a polotovary	36	-	133 093	119 097	13 996
Výrobky	37	57 547	280 081	160 440	177 188
Tovar	39	-			-
Poskytnuté preddavky	40	-			-
Spolu	34	795 270	6 088 860	5 711 768	1 172 362

2.2. Prehľad o zásobách – stav k 31.12.2023

Položka	Riadok	Stav k 1.1.	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.
Materiál	35	981 178	7 190 518	7 219 225	952 471
Nedok.výroba a polotovary	36	13 996	69 959	81 298	2 657
Výrobky	37	177 188	312 861	319 444	170 605
Tovar	39	-	47 037	47 037	-
Poskytnuté preddavky	40	-	46 980	46 980	-
Spolu	34	1 172 362	7 667 355	7 713 984	1 125 733

4. Pohľadávky (r. 41 a 53 Súvahy)

4.1. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1 – stav k 31.12.2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám			
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	59 240	-	59 240
Dlhodobé pohľadávky spolu	59 240	-	59 240
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	1 013 297	-	1 013 297
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	158 860	-	158 860
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	396 263	-	396 263
Iné pohľadávky	9 278	125	9 403
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 577 698	125	1 577 823

Najvýznamnejšiu skupinu pohľadávok tvoria pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám v sume 1.013.297 € (v tom Welton, Bibby & Baron (UK) v sume 990.374 € a PAPIER-METTLER KG (DE) v sume 22.923 €), prevažne za vlastné výrobky z papiera a lepenky.

V daňových pohľadávkach prevažujú nadmerné odpočty DPH v sume 358.572 €, spoločnosť je výlučný exportér svojich výrobkov. Tuzemské dodávky (takmer vždy služieb) sú nevýznamné.

V ostatných pohľadávkach z obchodného prevažujú dohadné položky v objeme 107.027 €.

Tabuľka č. 2 – Stav k 31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám			
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	75 665	-	75 665
Dlhodobé pohľadávky spolu	75 665	-	75 665
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	152 853	12 400	165 253
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	121 697	-	121 697
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	227 241	-	227 241
Iné pohľadávky	6 650	144	6 794
Krátkodobé pohľadávky spolu	508 441	12 544	520 985

Najvýznamnejšiu skupinu pohľadávok tvoria pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám v sume 165.253 € (v tom Welton, Bibby & Baron (UK) v sume 152.853 € za vlastné výrobky z papiera a lepenky a Czech Plastic Production s.r.o. v sume 12.400 € (predaj motorového vozidla).

V daňových pohľadávkach prevažujú nadmerné odpočty DPH v sume 227.241 €, spoločnosť je výlučný exportér svojich výrobkov. Tuzemské dodávky (takmer vždy služieb) sú nevýznamné.

V ostatných pohľadávkach z obchodného styku prevažujú dohadné položky v objeme 62.530 €.

4.2. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-282 096	-360 310
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 %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	59 240	75 665
Uplatnená daňová pohľadávka	59 240	75 665
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-16 425	-20 003
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Finančné účty (r. 71 Súvahy)

5.1. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	399	502
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	402 104	293 179
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	402 503	293 681

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie (r. 74 Súvahy)

6.1 Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	520	20
Nájom SW	520	20
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 196	2 679
Poistenie majetku	376	143
Nájom fliaš na technický plyn	-	240
Reklama	1 276	1 131
Predplatné SW a vzdelávanie	1 302	891
Telekomunikačné poplatky	242	248
Diaľničná známka	-	8
Kalendáre	-	18
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Informácie o vlastnom imaní (r. 080 Súvahy)

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti H.

2. Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 100 Súvahy)

2.1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	146 854
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 000
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	145 854
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	146 854

Rozdelenie zisku za rok 2023 sa predpokladá obdobne ako za rok 2022, avšak bez nutnosti povinného prídelu do rezervného fondu. Rezervný fond dosahuje povinnú maximálnu výšku.

3. Rezervy (r. 136 Súvahy)

3.1. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 141	42 142	32 141	-	42 142
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	24 273	36 632	24 273	-	36 632
Ostatné, nevyfakt.dodávky	-	-	-	-	-
Rezerva na účt.záverku, daňové priznanie a audit	7 868	5 510	7 868	-	5 510

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 392	32 141	27 392	-	32 141
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	19 885	24 273	19 885	-	24 273
Ostatné rezervy (nevyfakt.dodávky)	-	-	-	-	-
Rezerva na účt.záverku, daňové priznanie a audit	7 507	7 868	7 507	-	7 868

4. Závazky (r. 102 a 122 Súvahy)

4.1. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	270 033	705 929
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 902 718	2 134 793
Krátkodobé záväzky spolu	3 172 751	2 840 722
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	531	80
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	531	80

Dlhodobé záväzky v roku 2023 tvoria záväzky zo sociálneho fondu v objeme 442 € (v roku 2022 to bolo 64 €) a z obchodnej činnosti 89 €.

Závazky roka 2023 tvoria napr. aktuálny nedoplatok na dani z motorových vozidiel (129 €), dani zo závislej činnosti (7 929 €), dani z príjmu právnickej osoby (127 472 €), ďalej záväzky z nevyplatených miezd za december (87 576 €), sociálneho zabezpečenia (57 308 €), ako aj záväzok voči spriaznenej osobe s podielovou účasťou (viď časť 4.2 nižšie) v objeme 1 560 009 € (istina plus úrok).

Závazky voči dodávateľom dosahujú objem 1 332 139 €, z toho najvýznamnejšie sú voči Welton, Bibby & Baron Ltd. (UK) v objeme 1 080 911 € (spriaznená osoba, prevažne za dodávky materiálu – papier) a Kočíš Milan v objeme 163 350 € za dopravu výrobkov do zahraničia.

Dlhodobé záväzky v roku 2022 tvoria záväzky zo sociálneho fondu v objeme 64 € (v roku 2021 to bolo 343 €) a z obchodnej činnosti 16 €.

Závazky roka 2022 tvoria napr. aktuálny nedoplatok na dani z motorových vozidiel (427 €), dani zo závislej činnosti (6 806 €), dani z príjmu právnickej osoby (25 067 €), ďalej záväzky z nevyplatených miezd za december (65 523 €), sociálneho zabezpečenia (42 192 €). €, ako aj záväzok voči spriaznenej osobe s podielovou účasťou (viď časť 4.2 nižšie) v objeme 1 511 389 € (istina plus úrok).

Závazky voči dodávateľom dosahujú objem 1 181 010 €, z toho najvýznamnejšie sú voči Welton, Bibby & Baron Ltd. (UK) v objeme 908 364 € (spriaznená osoba, prevažne za dodávky materiálu – papier) a Kočiš Milan v objeme 100 926 € za dopravu výrobkov do zahraničia.

4.2 Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	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
Krátkodobé pôžičky – r.128					
Pôžička od PAPIER METTLER INTERNATIONAL GmbH (DE)	€	3M EURIBOR+ 0,75	*	1 500 000	1 500 000

V roku 2021 poskytol spoločník PAPIER METTLER INTERNATIONAL GmbH (Nemecko) účtovnej jednotke pôžičku v úhrnej výške 1,5 mil. € na financovanie rekonštrukcie prenajatej nehnuteľnosti v Prešove, v ktorej má spoločnosť aktuálne prevádzku i sídlo.

* Splatnosť pôžičky bola stanovená na 3.1.2022 s možnosťou každoročného predĺžovania splatnosti vždy o 1 rok.

Riadok 128 súvahy zahŕňa okrem vyššie uvedenej pôžičky aj úrok 60.009,- € (rok 2023) a 11.389,- € úrok v roku 2022.

4.3. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	64	343
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 316	5 282
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 938	5 282
Čerpanie sociálneho fondu	9 938	5 561
Konečný zostatok sociálneho fondu	442	64

1.3. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Aktivácia materiálu (na výrobu krátkodobého majetku)	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	147 320	16 164
Predaj materiálu a druhotného odpadu	3 474	6 445
Dotácie	138 679	8 356
Iné (tiež náhrady škôd)	5 167	1 363
Finančné výnosy, z toho:	70 361	98 168
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>70 361</i>	<i>98 166</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 589	33 443
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	2
Inventúrny prebytok cenín	-	2
Úroky z pôžičiek	-	-
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-

1.4. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	12 320 411	8 720 535
Tržby z predaja služieb	3 790	3 623
Tržby za tovar	47 037	-
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 371 238	8 724 158

F. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

1.1 Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 710 972	1 142 353
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 000</i>	<i>5 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky (plus rezerva)	7 000	5 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby – overenie výročnej správy	-	-
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 630 473</i>	<i>1 078 180</i>
Semináre, školenia	11 119	8 784
Telefón, e-mail, internet	9 420	9 190
Opravy a udržiavanie	44 848	34 261
Reprezentačné	16 836	12 837
Cestovné	4 088	2 428
Upratovanie, vývoz odpadu	20 755	15 237
Ochrana majetku, BOZP	3 600	7 451
Colné služby	37 043	24 599
Doprava zamestnancov	35 631	28 601
Nájom nebytových priestorov	120 000	120 000
Prepravné	1 183 360	725 090
Právne služby, účtovné služby, poradenstvo	53 401	29 396
Management	90 372	60 306
Osobné náklady, z toho:	1 781 371	1 467 268
Mzdové náklady	1 208 010	998 083
Sociálne poistenie	304 523	249 945
Zdravotné poistenie	121 613	101 217
Sociálne zabezpečenie	147 225	118 023
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 892	12 723
Pokuty, úroky z omeškania	1 198	5
Poistenie majetku	19 403	10 850
Manká a škody	2 787	-
Iné	504	1 868
Finančné náklady, z toho:	145 461	83 838

H. Vlastné imanie (r. 080 Súvahy)

1.1. Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Základné imanie	10 000				10 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	1 000	1 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0			1 000	1 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 053 027	0	0	145 854	2 198 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 053 027			145 854	2 198 881
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	146 854	565 245		-146 854	565 245
Spolu	2 209 881	565 245	0	0	2 775 126

CH. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH OSOB

Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O transakciách rozhoduje štatutárny orgán. V roku 2023 sa uskutočnili nižšie uvedené transakcie:

Transakcie v rámci podielovej účasti		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Kód obchodu	Bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
PAPIER-METTLER INTERNATIONAL GmbH	04	60 009	11 389
S p o l u		60 009	11 389
Transakcie v rámci prepojenej účasti		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Kód obchodu	Bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Dekima SK s.r.o.	02	164 478	154 149
Papierfabriek Doetinchem B.V.	01	1 193 320	1 577 782
PAPIER-METTLER KG	01	16 390	33 651
PAPIER-METTLER KG	02	196	-
PAPIER-METTLER KG	03	50 922	67 202
SAREX BELGIUM AG	01	278 824	157 267
Welton Bibby & Baron Ltd	01	2 878 456	1 255 880
Welton Bibby & Baron Ltd	02	90 372	57 040
Welton Bibby & Baron Ltd	03	202 272	369 458
Nákup/náklad	S p o l u	4 875 230	3 672 429
Czech Plastic Production s.r.o.	13	-	12 400
PAPIER-METTLER KG	11	926 012	1 623 500
PAPIER-METTLER KG	13	-	5 000
Welton Bibby & Baron Ltd	11	11 539 665	7 217 169
Welton Bibby & Baron Ltd	12	2 960	1 623
Welton Bibby & Baron Ltd	13	88 346	185 500
Predaj/výnos	S p o l u	12 556 983	9 045 192
Legenda:			
nákup materiálu	01		
nákup služieb	02		
nákup dlhodobého majetku	03		
úroky z pôžičky/úveru - náklad	04		
predaj výrobkov, tovaru a materiálu	11		
predaj služieb	12		
predaj dlhodobého majetku	13		

I. Cash-flow

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash-flow)

Riadok	Názov položky	rok 2023	rok 2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	721 675	191 928
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	470 038	327 466
B.1	Odpisy (+)	445 320	415 435
B.2	Rezervy (+/-)	10 001	4 749
B.3	Opravné položky (+/-)	0	0
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-49 664	-9 191
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	60 009	11 389
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
B.7	Závierkové nere realizované kurzové rozdiely (+/-)	5 228	-25 626

B.8	Výsledok z predaja dlhodobého fin. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-3 643	-69 290
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	2 787	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	43 842	-377 092
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 066 783	-77 715
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	233 526	330 029
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vrátenie dane (+)	-37 600	74 676
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	0	0
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	364 698	469 292
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-245 753	-347 802
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-334 099	-555 702
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	88 346	207 900
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtovné do výnosov (+)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-11 389	1 064
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	3 361
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0	0
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-11 389	-2 297
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	107 556	122 554
M.	Stav peňazí na začiatku roka	293 681	174 398
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-1 266	3 271
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	402 503	293 681

I. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti. Spoločnosť pokračuje vo svojej činnosti ďalej.