

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 4 2 4 9 1 0

IČO 3 6 8 1 1 6 3 7

Slovakia Packaging s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Slovakia Packaging s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 26.06.2007. Dňa 31.07.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 27150/S. Spoločnosť sídli na ulici Partizánska 87, 966 81 Žarnovica, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 811 637.

Hlavným predmetom činnosti je: výroba drobných kovových obalov a sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44,37	49,13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43,57	46
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
TUBEX SLOVAKIA s.r.o.	750 EUR	11%	11%
Dr. Johannes Klezi	5 890 EUR	89%	89%
Spolu	6 640 EUR	100%	100%

Údaje o skupine: Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Konateľ

Peter Sikabonyi

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 05.12.2023

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje menovitou hodnotou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	5	20	rovnomenne
Oceniteľné práva	5 - 7	20 - 14,29	rovnomenne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje menovitou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 25	5 - 4	rovnomenne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6 - 8 - 12	25 - 12,5 - 16,67 - 8,33	rovnomenne
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomenne
Drobné stavby	12	8,33	rovnomenne
Výpočtová technika, inventár	4 - 12	25 - 8,33	rovnomenne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Peňažné prostriedky a finančný majetok

Peňažné prostriedky tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem tých v prepojených účtovných jednotkách.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprečunuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob. Náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, balné, manipulačné, množstevná prirážka, skonto a pod.) sú samostatne mesačne rozpúšťané do nákladov. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť už má vytvorený zákonný rezervný fond v zákonom stanovenej výške.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Počas roka 2023 spoločnosť nemala účtované žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku. Spoločnosť v roku 2023 neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nerealizovala náklady na vývoj a výskum.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 312 223	0	0	0	0	0	9 312 223
Prírastky		0	167 949						167 949
Úbytky									0
Presuny		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 480 171	0	0	0	0	0	9 480 171
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 301 676	0	0	0	0	0	8 301 676
Prírastky		0	530 392						530 392
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 832 068	0	0	0	0	0	8 832 068
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 010 547	0	0	0	0	0	1 010 547
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	648 103	0	0	0	0	0	648 104

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 224 098	0	0	0	8 862	0	9 232 959
Prírastky		0	79 264						79 264
Úbytky									0
Presuny		0	8 862				-8 862		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 312 224	0	0	0	0	0	9 312 223
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 764 304	0	0	0	0	0	7 764 304
Prírastky		0	537 372						537 372
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 301 676	0	0	0	0	0	8 301 676
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 459 794	0	0	0	8 862	0	1 468 656
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 010 547	0	0	0	0	0	1 010 547

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V prospech bánk bolo zriadené záložné právo na 2 výrobné linky, v roku 2022 bolo toto záložné právo zmazané.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, únikom vody, živelnou pohromou a krádeže vlámaním. V septembri roku 2022 bola ukončená poisťovná zmluva na lom stroja. Poistenie strojov a majetku je zabezpečené zmluvou poisťovne HDI.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje Dlhodobý finančný majetok

5. ZÁSoby

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam => Spoločnosť neučtuje o opravných položkách

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	208 800	515 288	724 088
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	133 954		133 954
Iné pohľadávky	1 718 356		1 718 356
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 061 109	515 288	2 576 398

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávkach.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o finančných účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3	741
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	394 307	391 967
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste		
Spolu	394 310	392 708

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	3 474	3 474
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

Významnou položkou časového rozlíšenia nákladov je poistenie majetku - výrobných liniek.

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	812 072
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	812 072
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	812 072

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Návod položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 929	253			6 182
Odchodné	5 929	253			6 182
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 466	46 249	-77 466		46 249
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 774	22 799	-29 774		22 799
Rezerva personálna - nedaňová					
Rezervy na reklamácie					
Rezerva na množst. rabaty					
Rezervy ostatné	47 692	23 450	-47 692		23 450

Návod položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 529	5 929		-6 529	5 929
Odchodné	6 529	5 929		-6 529	5 929
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 018	77 466	-46 018		77 466
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 693	29 774	-33 693		29 774
Rezerva personálna - nedaňová					
Rezervy na reklamácie					
Rezervy ostatné					
	12 325	47 692	-12 325		47 692

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2024 a neskôr.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch (okrem bankových úverov)

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	87 499	85 885
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	87 499	85 885
Krátkodobé záväzky spolu	164 135	504 120
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	164 135	371 652
Záväzky po lehote splatnosti	0	132 468

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

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:	-641 523	-906 077
odpočítateľné	-641 523	-906 077
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	241 899	498 576
odpočítateľné	203 700	407 400
zdaniteľné	38 199	91 176
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	83 921	85 575
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	1 654	76 952
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 85 575 EUR z titulu, že v budúcich obdobiach vznikne nárok na vyšší základ dane a teda aj vyššia daňová povinnosť.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	309	845
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 635	6 894
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	420	2 068
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 055	8 962
Čerpanie sociálneho fondu	4 786	9 498
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 578	309

Sociálny fond tvorila spoločnosť na základe platnej kolektívnej zmluvy povinným prídedom vo výške 1,0% a dobrovoľným prídedom vo výške 0,3% z úhrnu hrubých miezd zamestnancov na výplatu za kalendárny rok. Prostriedky sociálneho fondu boli použité na príspevky pri životných jubileách, príspevky pri narodení dieťaťa, poukážky do lekárne a rozhodujúca položka predstavuje príspevok na stravovacie poukážky a finančný príspevok určený na regeneráciu pracovnej sily zamestnanca. V decembri poskytla spoločnosť všetkým zamestnancom zo sociálneho fondu darčekové poukážky.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
rezerva na audit		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	101 850	203 700
poskytnutý nenávratný finančný príspevok	101 850	203 700
výnos zo zákaznikovej investície	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	101 850	203 700
poskytnutý nenávratný finančný príspevok zúčtovaný v bežnom účt. období	101 850	203 700
zúčtovaný v bežnom účt. období výnos zo zákaznikovej investície	0	0

Významnou položkou časového rozlíšenia výnosov je čerpanie nenávratného finančného príspevok, ktorý Spoločnosť získala na dve výrobné linky prostredníctvom Ministerstva hospodárstva SR v celkovej výške 4 000 000,-€, čo predstavuje 50% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít projektu (Zmluva o čerpaní z 22.01.2014). Ročný príspevok predstavoval v roku 2023 sumu 203 700,-€, pričom sa počas kalendárneho roka premietala do výnosov rovnomerne v mesačnej výške 16 975,-€. Od 1.1.2024 došlo k prehodnoteniu doby odpisovania tohto dlhodobého majetku, čím sa doba odpisovania predĺžila o 1 rok.

Všeobecné informácie o Projekte:

Názov Projektu: Zavedenie inovatívnej výroby hliníkových túb v spoločnosti Slovakia Packaging s.r.o..

Kód ITMS: 25110120611

Operačný program: Konkurencieschopnosť a hospodársky rast

Spolufinancovaný z: ERDF

Prioritná os: 1 - Inovácie a rast konkurencieschopnosti

Opatrenie: 1.1 - Inovácie a technologické transfery

Podopatrenie: 1.1.1- Podpora zavádzania inovácií a technologických transferov

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách, Slovakia Packaging s.r.o. generuje tržby na základne zmluvy s jediným zákazníkom - TUBEX Slovakia s.r.o. Slovakia Packaging s.r.o. má podpísanú zmluvu na rok 2022 o výkone služieb pre tohto jediného zákazníka.

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb Vlastné výrobky		Typ výrobkov, tovarov, služieb - výrobná kapacita Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Slovenská rep.		0	0	0	2 088 000	2 898 000
Európska únia	0	0	0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	2 088 000	2 898 000

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	203 700	203 767
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - náhrada škody		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (50% z odpisov - NFP)	203 700	203 767
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
inventarizačné prebytky	0	0
výnosy z odpísaných pohľadávok - Faktoring	0	0
iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	72 314	4 928
Výnosové úroky	72 314	4 928
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 088 000	2 898 000
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	2 088 000	2 898 000

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	126 135	120 949
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 298	7 602
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 298	7 602
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	114 837	113 347
služby prevádzka	60 000	60 000
nájomné	48 000	48 000
poradenské služby	4 281	1 655
služby pre výrobný proces	0	0
Ostatné	2 556	3 692
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 754 499	1 667 252
odpis pohľadávky	0	0
Poistenie	3 654	11 345
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	530 392	537 372
predaj DHM		
osobné náklady	1 218 922	1 117 806
mzdové náklady	852 680	762 400
Náklady na sociálne poistenie	309 001	283 060
sociálne náklady	57 241	72 346
ostatné náklady	1 531	729
Finančné náklady, z toho:	611	684
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>611</i>	<i>684</i>
nákladové úroky		
bankové poplatky	611	684

Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka 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	0	0
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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	289 125	x	x	1 034 301	x	x
teoretická daň	x	60 716	21%	x	217 203	21%
Daňovo neuznané náklady	1 050	221	0%	604 664	126 979	12%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0%	-238 104	-50 002	-5%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			0%			0%
Zmena sadzby dane						
Iné	438	92				
Spolu	290 613	61 029	21%	1 400 861	294 181	21%
Splátná daň z príjmov	x	62 682	22%	x	294 181	28%
Odložená daň z príjmov	x	-1 654	-1%	x	-76 952	-7%
Čelková daň z príjmov	x	61 028	21%	x	217 229	21%

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Nasledujúca tabuľka zobrazuje spriaznené osoby Spoločnosti a informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tubex Slovakia, s.r.o.		349 010,97	544 512,48
prijaté služby a nakúpený materiál	1	316 989	448 521
Obstaranie dlhodobého majetku	1	32 023	95 991
prijatá krátkodobá pôžička	8		
tržby z predaja služieb	2	2 088 000	2 898 000
výnosové úroky	9	72 314	4 928
poskytnutá finančná výpomoc	9	1 719 272	1 976 513
predaj ostatné	2		60
predaj výrobkov, služieb, majetku	2		

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

08 – úver, pôžička

09 - výpomoc poskytnutá

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	724 088	579 600
Závazky z obchodného styku	11 015	123 204

Spoločnosť TUBEX SLOVAKIA, s.r.o. nie je prepojená strana podielom na vlastnom imaní. Slovakia Packaging s.r.o. je od spoločnosti závislá výnosom z predaja služieb ktoré tvoria 100%."

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	400 000				400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	15 295				15 295
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 647 415			817 072	2 464 488
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	817 072	228 097		-817 072	228 097
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	400 000				400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	15 295				15 295
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	903 621			743 794	1 647 415
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	743 794	817 072		-743 794	817 072
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

18. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Po 31.12.2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva