

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

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 Mestského súdu Košice, 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 15. decembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	163	165
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	178	174
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. decembra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Andrea Vavassori Özgür Atas Jean-Francois Lelouch	Andrea Vavassori Özgür Atas (od 01.03.2022) Jean-Francois Lelouch

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a 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%	0%	0
Spolu	83 140 000	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 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 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) neprevýši 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 obstarávacia cena neprevýši 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5,10,14,18	Rovnomerná	20;10;7;14;5,56
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 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 nepotrebných rezerv 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 odpočítať 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 vyrovnáť 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) Cudzí 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 2023 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	37 933	0	0	0	0	0	37 933
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	26 900	0	0	0	0	0	26 900
Prírastky	0	1 773	0	0	0	0	0	1 773
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	28 673	0	0	0	0	0	28 673
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 503	0	0	0	0	0	1 503
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 503	0	0	0	0	0	1 503
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	11 033	0	0	0	0	0	11 033
Stav k 31.12.2023	0	7 757	0	0	0	0	0	7 757

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2022: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2023	2 835 088	20 199 147	62 517 572	0	0	0	2 207 944	492 817	88 252 568
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 233 911	1 307 047	3 540 958
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	1 511 578	1 511 578
Presuny	0	303 981	114 344	0	0	0	-418 325	0	0
Stav k 31.12.2023	2 835 088	20 503 128	62 631 916	0	0	0	4 023 530	288 286	90 281 948
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	8 746 614	40 077 631	0	0	0	0	0	48 824 245
Prírastky	0	529 042	3 330 168	0	0	0	0	0	3 859 210
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	9 275 656	43 407 799	0	0	0	0	0	52 683 455
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	27 177	0	0	0	0	0	27 177
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	27 177	0	0	0	0	0	27 177
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	2 835 088	11 452 533	22 439 941	0	0	0	2 207 944	492 817	39 428 323
Stav k 31.12.2023	2 835 088	11 227 472	19 196 940	0	0	0	4 023 530	288 286	37 571 316

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2022: 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 1.1.2022	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

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	45 222	34 830	45 222	0	34 830
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	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	45 222	34 830	45 222	0	34 830

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 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
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 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
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 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 282 875	13 213	1 296 088
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	131 059	0	131 059
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 151 816	13 213	1 165 029
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	50 587 087	0	50 587 087
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	50 585 970	0	50 585 970
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 117	0	1 117
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 869 962	13 213	51 883 175

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:	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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	459	0	459
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 282 501	13 562	50 296 063

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom a informácie o záložnom práve zriadenom na pohľadávky, príp. o obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	50 58 5970	26 504 133
Cashpooling	EUR		x	50 585 970	26 504 133	50 585 970	26 504 133
Spolu	x	x	x	x	x	50 585 970	26 504 133

Použitá úroková sadzba pohľadávkového zostatku za rok 2023 bola od 2.2 % p.a. do 4.34 p. a. %.

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	70 764	35 643
personálne služby	884	983
poistenie	39 128	0
licencia Microsoft	0	20 110
náklady na údržbu	13 383	13 529
operatívny prenájom	1 904	976
náklady na vzdelávanie	15 465	0
ostatné	0	45
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	171 397	35 070
úroky	171 397	35 070
Spolu	242 161	70 713

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	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 361	31 498
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 368	34 028
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 368	34 028
Čerpanie sociálneho fondu	42 759	36 165
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 970	29 361

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. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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	21 970	0	21 970
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	21 970	0	21 970
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	21 970	0	21 970

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 382 475	0	4 382 475
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 516 941	1 401 597	16 918 538
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 288 924	0	1 288 924
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	254 556	0	254 556
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	196 920	0	196 920
Daňové záväzky a dotácie	0	0	834 457	0	834 457
Iné záväzky	0	0	2 991	0	2 991
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 188 340	1 401 597	22 589 937

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Hodnota záväzku krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

13. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	202 154	348 564	170 422	12 732	367 564
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	72 172	66 453	72 172	0	66 453
na dovolenku	72 172	66 453	72 172	0	66 453
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	129 982	282 111	98 250	12 732	301 111
bonusy	35 145	61 059	35 145	0	61 059
dodávky služieb	88 853	195 452	63 105	6 748	214 452
reklamácie	5 984	25 600	0	5 984	25 600
Rezervy spolu	202 154	348 564	170 422	12 732	367 564

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	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
	0	0	0	0	0
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
dodávky služieb	33 223	81 336	13 100	6 622	94 837
Rezervy spolu	185 516	188 653	165 393	6 622	202 154

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	297 217	391 075
investičná pomoc	297 217	391 075
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	93 858	93 858
investičná pomoc	93 858	93 858
Spolu	391 075	484 933

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	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	94 754 259	117 623 103
Tržby za vlastné výrobky	75 849 259	93 756 919
Tržby z predaja služieb	199 451	201 496
Tržby za tovar	18 705 549	23 664 688
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 752 188	11 742 572
Čistý obrat celkom	103 506 447	129 365 675

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	
	2023	2022	2023	2022
Švajčiarsko	94 554 808	117 400 125	94 554 808	117 400 125
Slovensko	199 451	201 496	199 451	201 496
Poľsko	0	21 481	0	21 481
Francúzsko	0		0	0
Spolu	94 754 259	117 623 103	94 754 259	117 623 103

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 1 658 794 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 1 782 785 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	3 093 973	4 876 758	2 949 956	-1 782 785	1 926 802
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 093 973	4 876 758	2 949 956	-1 782 785	1 926 802
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				123 991	-57 950
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 658 794	1 868 852

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	6 650 269	10 239 206
Ostatná aktivácia	6 650 269	10 239 206
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 394 024	11 614 800
Predaj materiálu	6 927 558	10 654 742
Výnosy z dotácií investičná pomoc	93 858	93 858
Výnosy z dotácií Covid-19	0	652
Výnosy z dotácií na energie	0	500 000
Náhrady od dodávateľov	99 226	61 962
Ostatné	273 382	303 586
Finančné výnosy, z toho:	1 386 992	140 696

<i>Kurzové zisky:</i>	28 828	12 924
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 358 164	127 772
úroky	1 358 164	127 772

Výnosy z predaja materiálu tvoria najmä výnosy z predaja šrotu vo výške 6 498 tis. EUR (2022: 10 460 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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 991 410	6 130 141
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	38 559	40 772
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 809	31 209
súvisiace audítorské služby	5 750	9 563
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 952 851	6 089 369
MS licencia	20 252	31 339
Služby prepravy tovaru	846 268	1 407 864
Operatívny leasing áut	48 993	48 106
Nájomné skladov	244 654	421 497
Ostatný prenájom (VZV a iné zariadenia)	90 279	96 835
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	261 563	164 759
Náklady na prenájom HW	43 297	42 158
Náklady na telekomunikačné služby	35 195	35 746
Personálny leasing	191 360	218 727
Reprografické služby	179 541	149 059
Cestovné	19 689	17 863
Služby na ochranu životného prostredia	272 804	282 238
Školenia	72 098	44 062
Strážna služba	159 276	155 818
Odvoz a zneškodnenie odpadov	1 285 724	1 644 992
Oprava a údržba zariadení	475 310	523 810
Údržba budov	20 056	17 418
Poštové služby	13 648	12 345
Triedenie plechoviek a oprava vratných obalov	576 793	672 984
Ostatné	96 050	101 750
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 256 881	10 890 409
Predaj materiálu	6 927 558	10 654 701
Poistenie	240 465	182 929
Manká a škody	0	228
Ostatné náklady - zákazník	58 414	14 118
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	85 48	0
Ostatné pokuty a úroky	139	19 015
Ostatné náklady	21 757	19 418
Finančné náklady, z toho:	54 889	68 280
<i>Kurzové straty:</i>	47249	59 895
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7640	8 385
Bankové poplatky	7640	8 035
Manká a škody	0	350

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	6 060 187,00	5 479 814
Mzdové náklady	4 165 346	3 777 651
Sociálne poistenie	1 042 472	957 484
Zdravotné poistenie	433 010	395 926
Sociálne zabezpečenie (DDS 3.pilier)	143 762	132 225
Príspevok na stravu a pitný režim	139 627	125 702
Rekondičné pobyty	6 236	22 706
Rekreácie zamestnancov	15 370	12 027
Tvorba SF	35 368	33 611
Ostatné zákonné sociálne náklady	18 976	22 482
Ostatné sociálne náklady	60 021	0

7. Dane

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	4 813 282	0	-2 832 157	1 981 125
Zásoby	45 222	0	-22 765	22 457
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	252 969	0	188 040	441 009
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	5 111 473	0	-2 666 882	2 444 591
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 073 409	0	-560 045	513 364
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 073 409		-560 045	513 364
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
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	5 111 473
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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 992 121			1 963 117		
teoretická daň		628 345	21%		412 255	21%
Daňovo neuznané náklady	117 504	24 676		60 703	12 748	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-2 666 882	-560 045		-1 922 255	-403 674	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		92 976	0,0%		21 329	0,0%
Splatná daň z príjmov		92 976	0,0%		21 329	0,0%
Odložená daň z príjmov		0	0,0%		0	0,0%
Celková daň z príjmov		92 976	0,0%		21 329	0,0%

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 júli 2023 Finančné riaditeľstvo SR v odvolacom konaní potvrdilo prvostupňové rozhodnutie, ktoré bolo vydané vo februári 2023 Úradom pre vybrané hospodárske subjekty.

V auguste 2023 Spoločnosť podala podnet na Ministerstvo financií SR na preskúmanie daného rozhodnutia.

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

V decembri 2023 Úrad pre vybrané hospodárske subjekty oznámil predĺženie lehoty na vykonanie daňovej kontroly dane z príjmov právnickej osoby za rok 2014 o 4 mesiace.

V marci 2024 Úrad pre vybrané hospodárske subjekty doručil Spoločnosti Protokol o ukončení daňovej kontroly za obdobie 2014 a vyčíslil rozdiel dane oproti podanému daňovému priznaniu v sume 325 967,34 EUR.

Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych ďalších 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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	495 948	494 240

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

V marci 2024 Úrad pre vybrané hospodárske subjekty doručil Spoločnosti Protokol o ukončení daňovej kontroly za obdobie 2014 a vyčíslil rozdiel dane oproti podanému daňovému priznaniu v sume 325 967,34 EUR.

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	74 045	27 404
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	19 783 514	24 717 911
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	94 929 446	117 639 763
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	507 076	412 657
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	515 890	556 549
Úroky z cash poolingu	Ostatné spriaznené strany	1 358 164	127 772

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 382 475	1 684 912
Pohľadávky z obchod. styku	Ostatné spriaznené strany	131 059	21 292 269
Pohľadávka - cash pooling	Ostatné spriaznené strany	50 585 970	26 504 133
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. PREHĽAD 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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
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	493 147	0	0	97 090	590 237
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-9 255 501	0	0	1 844 698	-7 410 802
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 941 788	2 899 146	0	-1 941 788	2 899 145
Vlastné imanie spolu	76 352 850	2 899 146	0	0	79 251 996

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	0	1 203 869	-9 255 501
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 267 231	1 941 788	0	-1 267 231	1 941 788,0
Vlastné imanie spolu	74 411 063	1 941 788	0	-1	76 352 850

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 941 787,65 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do rezervného fondu vo výške 97 089,38 EUR
- Úhrada strát minulých rokov vo výške 1 844 698,27 EUR

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

- a) **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,
- b) **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	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 992 121	1 963 117
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 860 984	3 948 179
Odpis zásob	0	228
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	28 680	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-10 392	-20 214
Zmena stavu rezerv	165 410	16 638
Úrokové náklady (netto)	-1 358 164	-127 772
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 678 639	5 780 176
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	22 323 277	-5 773 963
Úbytok (prírastok) zásob	4 686 588	-2 651 061
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-7 651 785	-1 572 071
Prevádzkové peňažné toky	25 036 719	-4 216 919

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	25 036 719	-4 216 919
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	1 358 164	127 772
Zaplatená daň z príjmov	-24 041	-36 745
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	26 370 842	-4 125 892
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 029 380	-869 787
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-24 081 837	4 991 025
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-26 111 217	4 121 238
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	259 625	-4 654
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	90 660	95 314
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	350 285	90 660