

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2023**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18.07.2023 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 Beverage Holdings, Inc., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Crown Holdings, Inc. so sídlom Tampa, FL 33637-2015 USA. Konsolidovaná účtovná závierka je zverejnená na internetovej stránke <https://www.crowncork.com/investors/financial-reports>.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18.07.2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
Konateľ:	Paul William Browett	Zoltán János Mák

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

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 Beverage Holdings, Inc.	5 000	100%			
Spolu	5 000	100%	0%	0%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Crown Beverage Holdings, Inc.	5 000	100%			
Spolu	5 000	100%	0%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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 (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	40; 20; 12	Rovnomerná	2,5; 5; 8,3
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5; 10; 12; 18	Rovnomerná	20; 10; 8; 33; 5; 56
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 500 USD	rôzna	Jednorázový odpis	100

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

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

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

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja nakúpených hliníkových plechoviek a vrškov.

p) Porovnateľné údaje

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

2. 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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	174	0	0	174	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	174	0	0	174	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	174	0	0	174	0

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	174	0	0	0	174
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	174	0	0	0	174
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	174	0	0	0	174

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:	6 749 071	575	6 749 646
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 461 938	575	3 462 513
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 287 133	0	3 287 133
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 683 237	0	1 683 237
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 501 339	0	1 501 339
Daňové pohľadávky a dotácie	181 898	0	181 898
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 432 308	575	8 432 883

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

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

3. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Mena	Dátum splatnosti	Výška istiny v danej mene		Výška istiny (EUR)	
			31. december 2023	31. december 2022	31. december 2023	31. december 2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:						
Cashpooling	EUR	x	1 501 339	5 765 017	1 501 339	5 765 017
Spolu					1 501 339	5 765 017

Použitá úroková sadzba za rok 2023 bola v prípade záväzkového zostatku 5.59 % p.a. V prípade pohľadávkového zostatku od 2.2 % p.a. do 4.34 p. a. %.

4. Odložená daňová pohľadávka

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

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	878	568
Ostatné	291	0
Operatívny lízing áut	587	568
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 736	10 596
Úroky z bankových účtov	12 736	10 596
Spolu	13 614	11 164

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 097	965
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	264	265
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	264	265
Čerpanie sociálneho fondu	156	133
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 205	1 097

3. Závázky

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

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závázky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 205	0	1 205
Závázky zo sociálneho fondu	0	0	1 205	0	1 205
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 205	0	1 205

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	495 297	0	495 296
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 378 587	515 229	1 893 816
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 334	0	5 334
Závázky voči zamestnancom	0	0	2 763	0	2 763
Závázky zo sociálneho poistenia	0	0	1 921	0	1 921
Daňové záväzky a dotácie	0	0	650	0	650
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 879 218	515 229	2 394 446

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 097	0	1 097
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 097	0	1 097
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 097	0	1 097
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 718 792	484 870	8 203 662
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 030 127	7 964	7 038 091
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	688 665	476 906	1 165 571
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	58 087	0	58 087
Závazky voči zamestnancom	0	0	4 148	0	4 148
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 849	0	1 849
Daňové záväzky a dotácie	0	0	52 090	0	52 090
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 776 879	484 870	8 261 749

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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:	186 894	73 388	155 694	0	104 588
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	2 391	2 445	2 391	0	2 445
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 391	2 445	2 391	0	2 445
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	184 503	70 943	153 303	0	102 143
Bonus	9 095	6 359	9 095	0	6 359
Náklady na obchodnú činnosť	135 412	36 484	135 412	0	36 484
Náklady na audit	8 796	12 500	8 796	0	12 500
Náklady na poradenstvo	31 200	15 600	0	0	46 800
Rezervy spolu	186 894	73 388	155 694	0	104 588

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

5. 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 krátkodobé, z toho:	0	0
<i>ČSOB faktoring</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Spolu	0	0

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:	137 642 744	152 463 200
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 948	650
Tržby za tovar	137 640 796	152 462 550
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	279 220	53 117
Čistý obrat celkom	137 921 964	152 516 317

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj plechoviek a vrškov vrátane obalov		Predaj služieb - Transport cost - recharge		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	7 650 790	9 319 042	0	0	7 650 790	9 319 042
Maďarsko	47 639 030	44 021 885	0	0	47 639 030	44 021 885
Česko	2 576 223	5 938 613	0	0	2 576 223	5 938 613
Rumunsko	3 718 985	4 097 097	0	650	3 718 985	4 097 747
Rakúsko	22 275 393	20 015 250	0	0	22 275 393	20 015 250
Ukrajina	171 335	538 677	0	0	171 335	538 677
Tunis	2 090 768	7 034 406	0	0	2 090 768	7 034 406
Grécko	8 537 090	3 756 085	0	0	8 537 090	3 756 085
Turecko	13 156 846	21 912 257	0	0	13 156 846	21 912 257
Estónsko	0	0	0	0	0	0
Island	278 621	0	0	0	278 621	0
Poľsko	20 971 132	34 746 850	1 948	0	20 973 080	34 746 850
Senegal	0	11 127	0	0	0	11 127
Alžírsko	8 574 584	1 071 261	0	0	8 574 584	1 071 261
Spolu	137 640 796	152 462 550	1 948	650	137 642 744	152 463 200

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 105 205	8 652 593
Predaj materiálu	0	0
Factoring	5 106 172	8 647 562
Ostatné	-967	5 031
Finančné výnosy, z toho:	1 028 394	1 266 943
<i>Kurzové zisky</i>	748 207	1 218 857
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>280 187</i>	<i>48 086</i>
Bankové úroky	280 187	48 086

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 353 140	4 881 408
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 770</i>	<i>7 316</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 770	7 316
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 337 370</i>	<i>4 874 092</i>
Cestovné	9 378	9 502
Poštovné	3 100	3 097
Operatívny leasing	8 704	14 641
Prenájom kancelárskych priestorov	2 596	2 520
Právne, daňové, ekonomické a iné profesné služby	149 510	120 424
Prenájom HW	348	566
Náklady na telekomunikačné služby	276	551
CTS služby (technická podpora zákazníkom)	74 339	67 596
Náklady na obchodnú činnosť	142 664	101 742
Transport k zákazníkovi	3 929 374	4 545 157
Colné služby	16 887	6 178
Ostatné	194	2 118
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 106 173	8 647 736
Predaj materiálu	0	0
Odpis pohľadávky - factoring	5 106 172	8 647 562
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Iné pokuty, penále a úroky z omeškania	1	84
Ostatné	0	90
Finančné náklady, z toho:	1 725 579	1 852 586
<i>Kurzové straty</i>	<i>703 813</i>	<i>1 387 080</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 021 766</i>	<i>465 506</i>
Úroky	0	0
Nákladové úroky - factoring	1 008 248	449 423
Bankové poplatky	13 518	16 083

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	71 377	67 418
Mzdy	50 233	49 471
Sociálne a zdravotné poistenie	20 417	17 297
Zákonné sociálne náklady	727	650

6. 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	-13 434	0	1 203	-12 231
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	214 951	0	-101 969	112 982
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	201 517	0	-100 767	100 750
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	42 319	0	-21 161	21 158
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	42 319		-21 161	21 158
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	42 319		0	21 158
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	730 295			1 032 762		
teoretická daň		153 362	21%		216 880	21%
Daňovo neuznané náklady	2 814	591		5 886	1 236	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		153 953	21 %		218 116	21 %
Splatná daň z príjmov		132 792			231 672	
Odložená daň z príjmov		21 161			-13 556	
Celková daň z príjmov		153 953	21 %		218 116	21 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienovaný majetok

Podmienovým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, pričom vznik týchto udalostí nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienené záväzky

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	59 593	59 593

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také 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 zásob	Ostatné spriaznené strany	131 865 536	145 902 889
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	23 784 704	32 702 748
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	444 846	169 118
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	0
Iné - neovplyvňujúce hospodarsky výsledok na vstupe	Ostatné spriaznené strany	137 333	180 872
Úroky z cash-poolingu výnosové	Ostatné spriaznené strany	280 187	48 086
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	495 297	7 038 091
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 462 513	3 795 837
Pohľadávky cash-pooling	Ostatné spriaznené strany	1 501 339	5 765 017

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	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 619 782	0	0	814 646	5 434 428
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	814 646	576 341	0	-814 646	576 342
Vlastné imanie spolu	5 439 928	576 341	0	0	6 016 270

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 926 636	1	0	693 145	4 619 782
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	693 145	814 646	0	-693 145	814 646
Vlastné imanie spolu	4 625 281	814 647	0	0	5 439 928

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 814 646.10 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	730 295	1 032 763
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 203	1 203
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-174	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-82 306	76 741
Úrokové náklady (netto)	728 061	401 337
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 377 079	1 512 044
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	909 358	446 779
Úbytok (prírastok) zásob	-70	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-5 815 736	-2 977 106
Prevádzkové peňažné toky	-3 529 369	-1 018 283
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 529 369	-1 018 283
Zaplatené úroky	-1 008 248	-449 423
Prijaté úroky	280 187	48 086
Zaplatená daň z príjmov	-261 176	-215 996
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 518 606	-1 635 616
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	4 263 678	1 501 216
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	4 263 678	1 501 216
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-254 928	-134 400
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	288 481	422 881
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	33 553	288 481