

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	LB Slovakia Plastics s.r.o. Dolné Hony 435/21, 94901 Nitra
Dátum založenia	03. apríla 2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	19. mája 2006
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- Výroba obalov a výrobkov z papiera, kartónu, plastov a netkaných látok- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	192,44	329,47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	190	334
z toho: vedúci zamestnanci	2	2

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť LB Slovakia Plastics s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti LB Slovakia Plastics s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. január 2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti LB Slovakia Plastics s.r.o. za hospodársky rok 2022 schválili spoločníci mimo valného zhromaždenia (per rollam) dňa 5.11.2023. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bola výkonom auditu účtovnej závierky pre obdobie 1.1.2023 - 31.12.2023 poverená spoločnosť Crowe Advartis Assurance s.r.o..

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	konateľ	Andreas Troger
	konateľ	Emmanuelle Bayol
	konateľ	Csaba Zsolt Bellus
Prokúra	prokurista	Ing. Stanislava Nachajová
	prokurista	Ing. Miroslav Učnay
Výkonné vedenie	riaditeľ	Ing. Miroslav Učnay

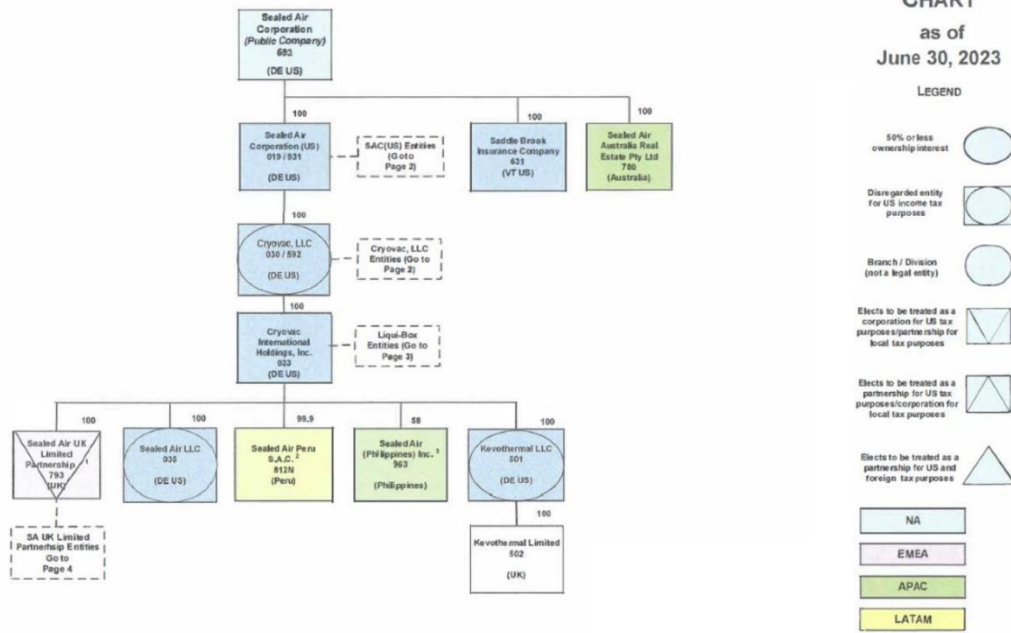
LB Slovakia Plastics s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

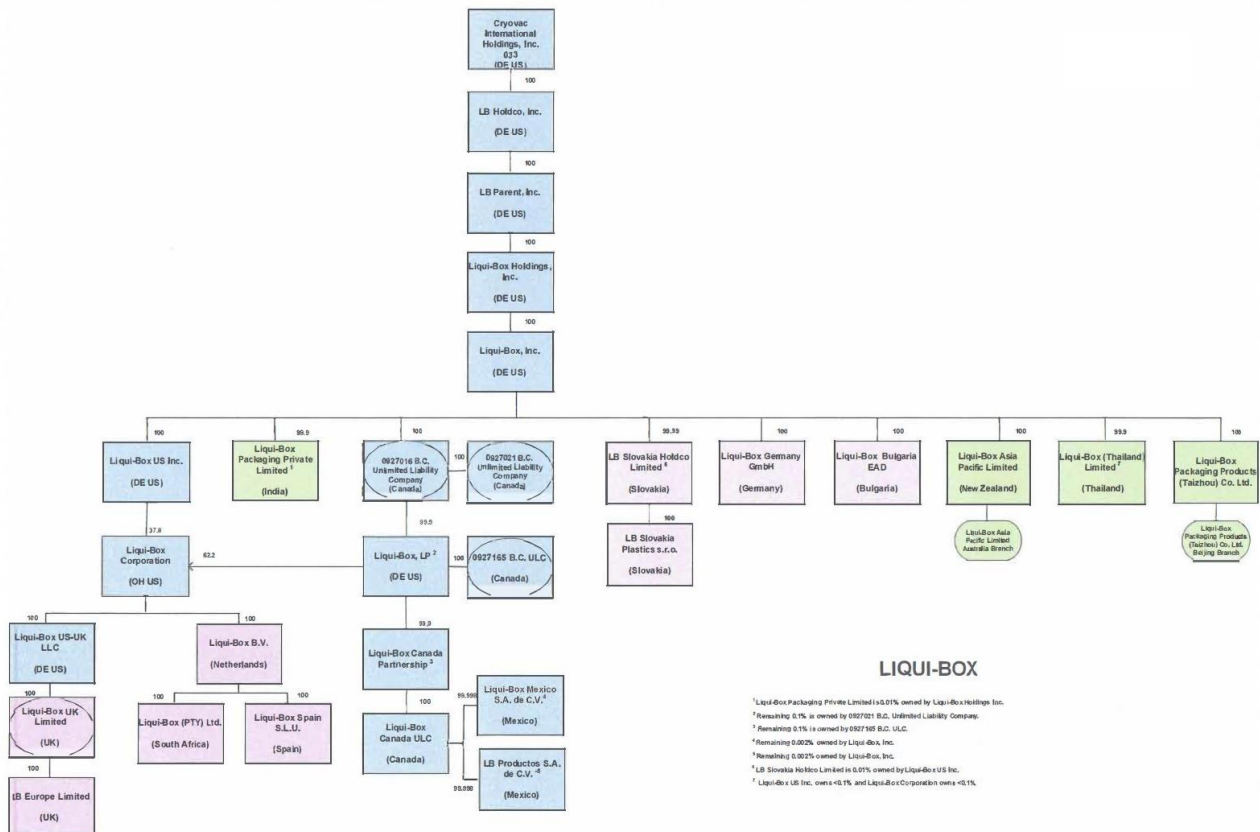
Materskou spoločnosťou LB Slovakia Plastics s.r.o. je LB Slovakia Holdco s.r.o. zapísaný v Obchodnom registri dňa 18.5.2019, ktorú vlastní Liqui-box, Inc. (99,99%) a Liqui-box US, Inc.(0,01%) patriace do portfólia Sealed Air Corporation. Predaj spoločnosti Liquibox pôvodným vlastníkom Olympus Partners do spoločnosti Sealed Air Corporation bol ohlásený dňa 1.11.2022 a zkompletizovaný dňa 1.2.2023.

SEALED AIR STRUCTURE CHART

as of June 30, 2023



¹ Sealed Air LLC (c:035) is the General Partner with no ownership interest.
² Formerly BCP Diamond Peru, remaining 0.1% owned by Cryovac, LLC.
³ Remaining 41.9% owned by SAC (US)(c:019); 0.1% owned by 5 individual shareholders.



¹ Liqui-Box Packaging Private Limited is 0.01% owned by Liqui-Box Holdings, Inc.
² Remaining 0.1% is owned by 092701 B.C. Unlimited Liability Company.
³ Remaining 0.1% is owned by 0927166 B.C. ULC.
⁴ Remaining 0.002% owned by Liqui-Box, Inc.
⁵ Remaining 0.002% owned by Liqui-Box, Inc.
⁶ LB Slovakia Holdco Limited is 0.01% owned by Liqui-Box US, Inc.
⁷ Liqui-Box US, Inc. owns 0.1% and Liqui-Box Corporation owns 0.1%.

LB Slovakia Plastics s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základom imaní v %
	v eurách	v %		
LB Slovakia Holdco s.r.o.	11 498 720	100	100	
Spolu	11 498 720	100	100	

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	konateľ	Emanuelle Bayol
	konateľ	Andreas Troger

8. Konsolidovaná účtovná zvierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Sealed Air Corporation so sídlom 415 Cascade Pointe Boulevard Charlotte, NC 28208 USA.

Konsolidovaná účtovná zvierka spoločnosti Sealed Air Corporation je sprístupnená v jej sídle 415 Cascade Pointe Boulevard Charlotte, NC 28208 USA.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná zvierka za rok končiaci 31. decembra 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť dosiahla za rok končiaci 31. decembra 2023 zisk vo výške 2 953 003 EUR. Spoločnosť bude v roku 2024 pokračovať v svojej činnosti pod novým majiteľom, ktorým je spoločnosť Sealed Air Corporation so sídlom v Charlotte v USA.
- Účtovníctvo sa vedie 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej zvierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

LB Slovakia Plastics s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (služby, prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním.
Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou.
Úbytok zásob sa oceňuje metódou skutočných resp. štandardných nákladov.
Do vedľajších nákladov vstupuje clo a prepravné.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou.
Do vedľajších nákladov vstupuje clo a prepravné.
- d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
Analytická evidencia zásob je vedená podľa jednotlivých druhov materiálu, tovaru, polotovarov, výrobkov.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
Pri tvorbe opravných položiek účtovná jednotka zohľadňuje dočasné riziká, straty a znehodnotenia, týkajúce sa jednotlivých zložiek majetku, ktoré boli zistené pri inventarizácii pohľadávok.
Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase vykazovania.
- g) Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, ktoré sú ocenené menovitou hodnotou.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na: nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, odmeny, nevyfakturované dodávky a služby, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervy na skontá a reklamácie.
Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- k) Pôžičky sa oceňujú:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – výdavky budúcich období sa oceňujú očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty, rezervu na odchodné, záväzky z nevyfaktúrovaných plnení a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku v porovnaní jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám fitmentov (výrobkov, polotovarov) bez obratu nad 270 dní ale do 1 roka vo výške 10 % , nad 1 rok vo výške 25%, nad 2 roky vo výške 75 %, nad 3 roky vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám fitmentov (výrobkov, polotovarov) evidovaných ako karanténa (určené na kontrolu kvality), alebo evidovaných ako TRIAL (predajné vzorky) vo výške 100%,
 - k zásobám resinu (granulátu) bez obratu nad 1 rok vo výške 25%, nad 2 roky vo výške 50 %, nad 3 roky vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam sa vytvárajú k pochybným a nedobytným pohľadávkam podľa internej smernice nasledovne:

pohľadávky 31 -60 dní po splatnosti	15 % z menovitej hodnoty pohľadávky,
pohľadávky 61 -90 dní po splatnosti	25 % z menovitej hodnoty pohľadávky,
pohľadávky 91 -365 dní po splatnosti	50 % z menovitej hodnoty pohľadávky,
pohľadávky nad 365 dní po splatnosti	100 % z menovitej hodnoty pohľadávky.

pohľadávky voči zákazníkovi v bankrote alebo likvidácii 100 % z menovitej hodnoty pohľadávky
- Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase vykazovania.

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20 -30 rokov	5,0 %
Technické zhodnotenie prenajatého majetku	10 rokov	10,0 %
Stroje a zariadenia	5-12 rokov	20 – 8,3 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	5-6 rokov	20-16,7 %
Softvér	5 rokov	20 %
Výpočtová technika, drobný majetok	3 roky	33,3 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Pri odpisovaní vstrekovacích foriem sa podľa § 26 ods. 6 a 7 zákona o dani z príjmov používa časový odpis.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V sledovanom hospodárskom roku nenastali zmeny v účtovných zásadách a metódach.

13. Informácie uvedené v tabuľkových prehľadoch

Údaje sú uvedené s posúdením ich významnosti, aby poskytli spoľahlivé informácie pre používateľa.

Určenie hodnoty významných položiek pre uvedenie v poznámkach:

- Údaje aktív a pasív: 0,5 % z hodnoty aktív netto k 31.12.2023 suma 90 197 EUR.
- Údaje nákladov a výnosov: 0,5 % z čistého obratu za obdobie rok 2023 suma 86 899 EUR

14. Informácie o vplyve vojny na Ukrajine na účtovnú závierku k 31.12.2023

Pokles tržieb spôsobený vojenským konfliktom na Ukrajine v roku 2023 je nulový. Spoločnosť v roku 2023 neeviduje odberateľov z krajín Ruskej federácie a Ukrajiny.

15. Informácie o vplyve inflácie na účtovnú závierku k 31.12.2023

V roku 2023 prišlo k stabilizácii cien energií, nakupovaných surovín a služieb. Spoločnosť vo vykazovanom období nepristúpila k zvýšeniu cien výrobkov.

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**31. decembra 2023**

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2023	-	468 068	11 952	-	-	0	-	480 020
Prírastky	-	0	0	-	-	0	-	0
Úbytky	-	-1 530	0	-	-	-	-	-1 530
Presuny	-	0	0	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2023	-	466 538	11 952	-	-	0	-	478 490
Oprávky								
K 1. januára 2023	-	460 775	8 566	-	-	-	-	469 341
Prírastky	-	4 890	2 390	-	-	-	-	7 280
Úbytky	-	-1 530	0	-	-	-	-	-1 530
K 31. decembru 2023	-	464 135	10 956	-	-	-	-	475 091
Opravná položka								
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2023	-	7 293	3386	-	-	0	-	10679
K 31. decembru 2023	-	2 403	996	-	-	0	-	3 399

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

31. decembra 2022

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2022	-	547 333	11 952	-	-	42	-	559 327
Prírastky	-	0	0	-	-	0	-	0
Úbytky	-	-79 265	0	-	-	-	-	-79 265
Presuny	-	0	0	-	-	-42	-	-42
K 31. decembru 2022	-	468 068	11 952	-	-	0	-	480 020
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	522 929	6 175	-	-	-	-	529 104
Prírastky	-	14 318	2 391	-	-	-	-	16 709
Úbytky	-	-76 472	0	-	-	-	-	-76 472
K 31. decembru 2022	-	460 775	8 566	-	-	-	-	469 341
Opravná položka								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2022	-	24 404	5 777	-	-	42	-	30 223
K 31. decembru 2022	-	7 293	3 386	-	-	0	-	10 679

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

V kolónke „presuny“ je uvedená hodnota obstarávaného majetku, ktorý bo vykázaný v účtovnej závierke za minulé účtovné obdobie

31. decembra 2023

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2023	0	2 486 470	15 901 860	0	0	699 891,00	0	19 088 221
Prírastky	-	22 350	1 179 089	-	-	760 483	92 567	2 054 489
Úbytky	-	0	-1 052 593	-	-	-1 201 439	-49 680	-2 303 713
Presuny	-	0	0	-	-	0	0	0,00
K 31. decembru 2023	-	2 508 820	16 028 356	-	-	258 935	42 887	18 838 998
Oprávky								
K 1. januára 2023	-	1 296 595	11 699 656	-	-	0	0	12 996 251
Prírastky	-	211 752	1 536 732	-	-	-	0	1 748 484
Úbytky	-	0	-1 052 593	-	-	-	0	-1 052 593
K 31. decembru 2023	0	1 508 347	12 183 795	0	0	0	0	13 692 142
Opravná položka								
K 1. januára 2023	-	-	516 918	-	-	0	-	516 918
Prírastky	-	-	-	-	-	0	-	0
Úbytky	-	-	-516 918	-	-	0	-	-516 918
K 31. decembru 2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2023	0	1 189 875	3 685 286	-	-	699 891	0	5 575 052
K 31. decembru 2023	0	1 000 473	3 844 561	-	-	258 935	42 887	5 146 856

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

31. decembra 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2022	136 598	5 059 505	23 565 644	-	-	639 094	1 833	29 402 674
Prírastky	0	0	0	-	-	859 498	239 000	1 098 498
Úbytky	-136 598	-2 591 787	-8 534 476	-	-	-65 090	-85 000	-11 412 951
Presuny	0	18 752	870 692	-	-	-733 611	-155 833	0
K 31. decembru 2022	0	2 486 470	15 901 860	-	-	699 891	0	19 088 221
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	2 067 929	15 168 461	-	-	-	-	17 236 390
Prírastky	-	339 406	1 780 545	-	-	-	-	2 119 951
Úbytky	-	-1 110 740	-5 249 350	-	-	-	-	-6 360 090
K 31. decembru 2022	-	1 296 595	11 699 656	-	-	-	-	12 996 251
Opravná položka								
K 1. januára 2022	-	-	516 918	-	-	-	-	516 918
Prírastky	-	-	0	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	0	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2022	-	-	516 918	-	-	-	-	516 918
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2022	136 598	2 991 576	7 880 266	-	-	639 094	1 833	11 649 367
K 31. decembru 2022	0	1 189 875	3 685 286	-	-	699 891	0	5 575 052

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

Spoločnosť netvorí opravné položky k nadobudnutému majetku.

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (hodnota poistného krytia)	Názov a sídlo poisťovne
		31.12.2023	
Majetok	Poistenie majetku a prerušenia prevádzky	18 811 938	
Spôsobenie škody	Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	964 980	Generali Poisťovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu; Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava
	Regresy zdravotnej a sociálnej poisťovne	165 000	

1.5. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá taký dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým by bolo obmedzené disponovať.

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1.1.2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2023</i>
Materiál	96 865	27 929	0	-8 927	115 867
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	170 253	138 028	0	-37 004	271 277
Výrobky	203 188	156 542	0	-14 930	344 800
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	2 510	428	0	-	2 938
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	472 816	322 927	0	-60 861	734 882

Opravné položky k zásobám sú tvorené podľa internej smernice na mesačnej báze. Vykazované údaje o tvorbe a zúčtovaní opravných položiek obsahujú stav vytvorených a zúčtovaných opravných položiek zo zásob podľa stavu k 31. decembru 2023.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá také zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo s ktorými by bolo obmedzené disponovať.

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok**31. decembra 2023**

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		-	
Odložená daňová pohľadávka	63 832	-	63 832
Iné pohľadávky	76 594	-	76 594
Spolu dlhodobé pohľadávky	140 426	-	140 426
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 119 210	201 641	1 320 851
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	743 989	19 134	763 123
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 231 014	0	1 231 014
Iné pohľadávky	648 701	0	648 701
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 742 914	220 775	3 963 689

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

<i>Položka</i>	31.12.2023	podiel	31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky po lehote splatnosti	220 775	5,57%	3 284 092
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 742 914	94,43%	7 488 927
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 963 689		10 773 019

31. decembra 2022

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		-	
Odložená daňová pohľadávka	170 442	-	170 442
Iné pohľadávky	71 594	-	71 594
Spolu dlhodobé pohľadávky	242 036	-	242 036
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 289 141	3 279 818	7 568 959
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 600 000	-	2 600 000
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	445 271	0	445 271
Iné pohľadávky	154 515	4 274	158 789
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 488 927	3 284 092	10 773 019

Položka	31.12.2022	podiel	31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 284 092	30,48%	2 606 133
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 488 927	69,52%	7 091 238
Spolu krátkodobé pohľadávky	10 773 019		9 697 371

3.2. Pohľadávky po dohodnutej lehote splatnosti

Položka	31.12.2023	podiel
Pohľadávky po lehote splatnosti	220 775	
pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	114 962	52,07%
pohľadávky po lehote splatnosti od 31 do 90 dní	83 564	37,85%
pohľadávky po lehote splatnosti nad 90	22 249	10,08%

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

<i>Položka</i>	31.12.2022	podiel
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 284 092	
pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	354 073	10,78%
pohľadávky po lehote splatnosti od 31 do 90 dní	233 347	7,11%
pohľadávky po lehote splatnosti nad 90	2 696 671	82,11%

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	1.1.2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	30 269	28 328	29 607	0	28 990
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	30 269	28 328	29 607	0	28 990

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nemá také pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo s ktorými by bolo obmedzené disponovať.

4. Finančné účty4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	0	0
Bankové účty bežné	2 492 429	1 672 274
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 492 429	1 234 032

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
<i>z toho:</i>		
- licencie na software	0	0
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	15 863	14 316
<i>z toho:</i>		
- licencie na software	7 841	7 858
- poistenie majetku a motorových vozidiel	6 918	4 022
- inzercia	404	874
- predplatné literatúra	700	324
- servis		1 238
Spolu	15 863	14 316

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti XIII.

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Rozdelenie účtovného hospodárskeho výsledku za rok 2022

Dosiahnutý hospodársky výsledok za rok 2022

Položka	2022
Účtovný zisk	8 376 742

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 843 347
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3 533 395
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	8 376 742

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy**31. decembra 2023**

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	548 990	267 458	548 990	0	267 458
Krátkodobé zákonné rezervy	76 633	82 003	76 633	0	82 003
z toho:					
- na nevyčerpanú dovolenku a odvody poisťného	76 633	82 003	76 633	0	82 003
Ostatné krátkodobé rezervy	472 357	185 455	472 357	0	185 455
z toho:					
- na nevyfakturované dodávky	213 365	92 342	213 365	0	92 342
- na audit a zverejnenie účtovnej závierky	8 855	9 000	8 855	0	9 000
- na právne služby a odborné poradenstvo	0	13 000	0	0	13 000
- na odmeny a prémie zamestnancov	245 326	64 940	245 326	0	64 940
- na poskytnuté skonta odberateľom; provízie	4 021	4 214	4 021	0	4 214

- na cestovné poukazy	0	1 000	0	0	1 000
- na poplatok za komunálny odpad	790	959	790	0	959

31. decembra 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	968 866	548 990	968 866	0	548 990
Krátkodobé zákonné rezervy	142 215	76 633	142 215	0	76 633
z toho:					
- na nevyčerpanú dovolenku a odvody poistného	142 215	76 633	142 215		76 633
Ostatné krátkodobé rezervy	826 651	472 357	826 651	0	472 357
z toho:					
- na nevyfakturované dodávky	490 052	213 365	490 052	0	213 365
- na audit a zverejnenie účtovnej závierky	16 550	8 855	16 550		8 855

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

- na právne služby a odborné poradenstvo	2 500		2 500	0	0
- na odmeny a prémie zamestnancov	278 656	245 326	278 656		245 326
- na poskytnuté skonta odberateľom; provízie	38 267	4 021	38 267	0	4 021
- na záruky a opravy	0		0		0
- na provízie	0		0	0	0
- na poplatok za komunálny odpad	627	790	627	0	790

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na základe odhadovanej výšky záväzku.

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky :		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		470 201
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	69 082	69 650
Spolu dlhodobé záväzky	69 082	539 851
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	1 154	227 784
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 138 165	4 348 001
Spolu krátkodobé záväzky	1 139 319	4 575 785

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Odložená daň

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	763 211	502 754
<i>zdaniteľné</i>	665 052	180 672
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	205 801	489 548
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	203 493	208 383
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	139 661	37 941
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-135 855	-135 855
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
	-63 832	-170 442

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	69 651	22 103
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 322	25 702
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	90 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	21 322	115 702
Čerpanie sociálneho fondu	-21 891	-68 154
Presun SF	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	69 082	69 651

4. **Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Výnosy budúcich období dlhodobé	150 000	75 000
<i>z toho: prenájom majetku</i>	<i>150 000</i>	<i>75 000</i>
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
<i>z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
		-
Spolu	150 000	75 000

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu - výrobky/tovar	31.12.2023		31.12.2022	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	111 798	0,6	2 209 887	8,3
Zahraničie celkom	17 267 904	99,4	37 829 610	91,7
<i>z toho:</i>				
<i>EÚ</i>	14 970 781	86,7	31 626 007	8,3
<i>Tretie krajiny</i>	2 297 123	13,3	6 203 603	91,7
Predaj spolu	17 379 702	100	40 039 497	100

Tržby za vlastné výkony podľa typov výrobkov, tovaru a služieb:

	31.12.2023	31.12.2022
Výrobok/ tovar/služba		
Tržby za plastové výrobky	16 762 108	39 171 559
Tržby za služby	600 605	867 938
Tovar – plastový	16 989	
Čistý obrat celkom	17 379 702	40 039 497

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2023		2022		2021		Zmena stavu	
	Stav		Stav		Stav		zásob	
	k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2021	2023/2022	2022/2021	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 472 645	1 208 796	1 392 079	1 392 079	1 392 079	263 849	-183 283	
Výrobky	1 749 702	1 404 333	1 656 732	1 656 732	1 656 732	345 369	-252 399	
Spolu	3 222 347	2 613 129	3 048 811	3 048 811	3 048 811	609 218	-435 682	
Manká a škody								
Reprezentačné								
Dary								
Opravné položky účet 505...						242 636	-375 951	
Iné - spotreba vlastných výrobkov						0	0	
Iné - predaj podniku							2 172 963	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát						366 582	1 361 330	

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	4 910
aktivácia spotreby materiálu -regranulát	0	0
Aktivácia materiálu a tovaru	0	4 910
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti,	2 673 178	20 676 704
z toho významné položky výnosov		
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 665 055	2 929 045
Predaj vratných obalov	0	0
Predaj časti podniku	0	17 707 794
Príspevok Covid	0	0
Ostatné výnosy	8 123	39 865
Finančné výnosy, z toho:	97 082	108 295
Kurzové zisky, z toho:	10 379	44 311
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úrokové výnosy	86 704	63984

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	31.12.2023	31.12.2022
		5 909 253
<i>Náklady za poskytnuté služby</i>	1 978 265	
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</i>	13 773	18 110
<i>z toho náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky:</i>	13 773	18 110
Ostatné náklady na poskytnuté služby	1 964 492	5 891 143
<i>z toho významné položky:</i>		
<i>opravy a údržba</i>	100 035	283 500
<i>cestovné náhrady</i>	33 188	150 928
<i>náklady na reprezentáciu</i>	41 814	64 475
<i>náklady na prepravu výrobkov</i>	526 402	1 232 498
<i>prenájom hmotného majetku</i>	452 123	588 206
<i>právne a účtovné služby</i>	47 808	28 220
<i>personálny prenájom</i>	66 171	330 861
<i>subdodávky</i>	0	568 557
<i>operatívny leasing</i>	132 549	258 306
<i>manažérske, marketingové, reklamné služby</i>	289 306	1 461 482
<i>IT služby</i>	61 737	467 196
<i>telefónne poplatky, internet, poštovné</i>	21 750	20 962
<i>upratovacie služby</i>	8 267	0
<i>provízie</i>	1 896	910
<i>konzultačné, colné služby, intrastat, BOZP</i>	15 809	16 017
<i>odvoz a likvidácia odpadu</i>	23 352	13 861
<i>doprava zamestnancov</i>	17 676	16 213

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

<i>nábor zamestnancov</i>	4 590	10 247
<i>cerifikovanie zariadení, kalibrácia, kvalita</i>	59 341	34 330
<i>tréning zamestnancov</i>	21 642	21 037
<i>dezinfekcia, deratizácia</i>	8 926	0
<i>ostatné služby</i>	30 112	323 337
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	2 759 270	14 634 555
z toho významné položky:		
<i>odpísanie pohľadávok</i>	2 665 084	2 955 623
<i>manká a škody</i>	2 292	1 152
<i>poistenie majetku</i>	27 452	115 159
<i>predaj časti podniku</i>		11 577 852
<i>ostatné náklady</i>	64 442	-15 231
Osobne náklady spolu	5 770 588	9 622 220
<i>Mzdy</i>	4 106 218	6 952 827
<i>Sociálne poistenie</i>	1 404 799	2 269 958
<i>Sociálne náklady</i>	259 571	399 435
Finančné náklady celkom, z toho:	37 647	124 067
<i>Nákladové úroky</i>	10 621	32 601
<i>Kurzové straty</i>	24 492	77 401
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 534	14 065
<i>bankové poplatky</i>	2 534	7 726
<i>ostatné náklady</i>		6 339

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov k 31.12.2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	31.12.2023			31.12.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 757 307			10 489 777		
<i>teoretická daň</i>		789 035	21		2 202 853	21
Daňovo neuznané náklady	75 800	15 918	21	5 406 364	1 135 336	21
dočasný rozdiel položiek majetku	-225 411	-47 336	21	-2 170 096	-455 720	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
dočasný rozdiel položiek záväzkov	-283 748	-59 587	21	6 044	1 269	
Iné	-1 600	-336	21	-36 531	-7 672	-
Spolu	-	697 693	-	2 876 067	-	-

LB Slovakia Plastics s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

Splatná daň z príjmov	697 693	21	2 876 067	21
Odložená daň z príjmov	106 611	21	-763 032	21
Celková daň z príjmov	804 304	-	- 2 113 035	-

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nevedie evidenciu na podsúvahových účtoch.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

S účinnosťou od 1. januára 2009 vstúpili do platnosti nové požiadavky na transferové oceňovanie vtahujúce sa na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami. Požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien.

Spoločnosť vypracovala dokumentáciu k transferovým oceneniam v súlade s požiadavkou slovenskej daňovej legislatívy.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Keďže dopad tohto záväzku nie je materiálny, účtovné výkazy spoločnosti neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok ani záväzky.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti v rámci skupiny Liqui-box, Inc.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje valné zhromaždenie.

31. decembra 2023**Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31.12.2023**

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31.12.2023				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné - obstaranie zásoby+majetok
Akcionári	-	-	-	-	-
Ultimátna materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	927 809	8 622	328 414	9 360 187	157 259
Obchodný styk - spolu	927 809	8 622	328 414	9 360 187	157 259
Pôzičky	2 752 919	-	-	-	-
Prepojené spoločnosti v rámci skupiny	2 752 919	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	3 680 728	8 622	328 414	9 360 187	157 259

31. decembra 2022**Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31.12.2022**

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31.12.2022				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné - obstaranie majetok
Akcionári	-	-	-	-	-
Ultimátna materská spoločnosť	2 600 000	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	-	-	-	-	-

LB Slovakia Plastics s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

obchodný styk	5 915 765	103 965	2 049 446	11 009 048	205 809
pôžičky		470 201			
Dcérske spoločnosti v rámci skupiny	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	5 915 765	574 166	2 049 446	11 009 048	205 809

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

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31.decembra 2023

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	3 089 701	0	-2 600 000	0	489 701
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	-	0	-	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	309 470	0	-	-308 970	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 121 934		0	4 843 348	12 965 282
Neuhradená strata minulých rokov	-3 842 365	0		3 842 365	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 376 742	2 953 003	0	-8 376 742	2 953 003
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	0	0	0	-
	16 060 482				16 413 486

31.decembra 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	3 094 702	-	-	-	5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	-	-	-	-	3 089 701
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	-	0	-	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

Zákonný rezervný fond	309 470	0	-	0	309 470
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 832 396	2 289 537	0	0	8 121 933
Neuhradená strata minulých rokov	-3 842 365	0		0	-3 842 365
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 379 538	8 376 742	-2 379 538	0	8 376 742
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	0	0	0	-
	7 773 741				16 060 482

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2023	31.12.2022
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	2 492 429	1 672 274
Kontokorentný účet	221	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2 492 429	1 672 274
Finančné účty spolu		2 249 429	1 672 274
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

		31.12.2023	31.12.2022
Z./S.	Zisk/Strata (+/-) pred zdanením	3 757 307	10 489 777
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH pred zdanením	1 167 806	7 063 576
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 315 583	2 136 660
A. 1. 2.	ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+)		5 161 286
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-516 918	
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-281 442	-419 876
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	220 407	108 112
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	73 453	79 781
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 621	
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-86 704	
A. 1.10.	Kurzový zisk k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12. (-)	1 037	
A. 1.11.	Kurzový strata k peň. prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12. (+)		
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	431 769	-2 387
A. 1.13.	Ostatné nepeňažné (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu na VH za účtovné obdobie	3 534 458	-14 731 554
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	7 973 121	-1 081 792
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 485 763	-15 529 012
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-199 981	1 879 250
A. 2. 4.	Zmena stavu KFM s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)	-2 752 919	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou tých ktoré sa osobitne uvádzajú v iných častiach prehľadu (Z/S + A1 + A2)	8 459 571	2 821 799
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 621	
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	8 448 950	2 821 799
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 232 801	-1 091 855
A. 8.	Výdavky na DPH s výnimkou investičných činností alebo finančných činností (-/+)		0
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A.9.)	4 216 149	1 729 944
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-803 370	-1 204 089
B. 3.	Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 413	2 387
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		0
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 14.	Príjmy a výdavky vynimočného rozsahu, príp. iné ÚJ vyvorené peňažné toky z hľadiska významnosti		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 14.)	-794 957	-1 201 702

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-2 600 000	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 3.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z iného zvýšenia vlastného imania (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi (-)		
C. 1. 8.	Výdavky na iné zníženia vlastného imania (-)	-2 600 000	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov od bánk, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov od bánk, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		
C. 2. 10.	Výdavky z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-90 000
C. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 6.	Príjmy a výdavky vynimočného rozsahu, príp. iné ÚJ vyvorené peňažné toky z hľadiska významnosti (+/-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 6.)	-2 600 000	-90 000

LB Slovakia Plastics s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	821 192	438 242
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 672 274	1 234 032
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	2 493 466	1 672 274
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)	-1 037	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)	2 492 429	1 672 274

XIV. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Nitra 26.6.2024