



VÝROČNÁ SPRÁVA

2023

I. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI TUBAPACK, a.s. k 31.12.2023

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

TUBAPACK, a.s.
Priemyselná 12
965 63 Žiar nad Hronom
Slovenská republika

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. vznikla dňa 17.9.2004 a je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, v oddieli Sa, vložka číslo 800/S.

2. Základné imanie spoločnosti

Základné imanie: 6.786.464,17 EUR splatené v plnej výške
Počet akcií: 1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 33.193,91 EUR
1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 3.983.270,26 EUR
1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 1.500.000,- EUR
1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 970.000,- EUR
3 ks prioritné akcie s menovitou hodnotou každej 100.000,- EUR
Forma akcií: na meno
Podoba akcií: listinné

3. Štruktúra akcionárov k 31.12.2023

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. vznikla dňa 17.9.2004. Ku dňu 1.4.2006 odpredala spoločnosť ZSNP, a.s. zásoby závodu Tuby spoločnosti TUBAPACK, a.s. a nepeňažným vkladom (nehnutel'ného a hnutel'ného majetku) zvýšila základné imanie spoločnosti. Následne spoločnosť ŽHS, a.s., Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom odkúpila 100% akcií TUBAPACK, a.s. a závod Tuby svoju činnosť ukončil. Spoločnosť ŽHS, a.s. je jediným akcionárom spoločnosti TUBAPACK, a.s.

Akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ŽHS, a.s.	6 786 464	100	100
Spolu	6 786 464	100	100

4. Predmet činnosti spoločnosti

- výroba a odbyt hliníkových a laminátových obalov - túb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti

- reklamná a propagačná činnosť
- marketingové služby, marketingové a obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- požičiavanie zariadení, strojov a dopravnej manipulačnej techniky
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených zariadení
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- vypracovanie a aktualizácia plánu ochrany zamestnancov a osôb prevzatých do starostlivosti
- počítačové služby
- polygrafická výroba

5. Štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti k 31.12.2023

Predstavenstvo	Ing. Richard Pittner, MBA	- predseda
	Ing. Radovan Pittner	- člen
	Mgr. Beata Javorská	- člen

Dozorná rada	Mgr. Katarína Pittnerová	- člen
	Iveta Babínová	- člen
	Ing. Monika Bošková	- člen
	Ing. Tibor Brašeň	- člen
	Daniel Drgoňa	- člen
	Ing. Jana Bošková	- člen

6. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku.

7. Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť za rok 2023 nevykázala žiadne náklady na výskum a vývoj.

8. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla vlastné akcie, obchodné podiely ani dočasné listy, rovnako nenadobudla obchodné podiely, akcie, dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

9. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Oblasť ochrany životného prostredia, odpadového hospodárstva a ochrany zdravia pri práci spoločnosť zabezpečuje prostredníctvom zmluvných partnerov a organizácií v zmysle zavedeného systému Environmentálneho manažérstva STN EN ISO 14001:2016.

10. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nemá povinnosť zverejňovať žiadne údaje podľa osobitných predpisov.

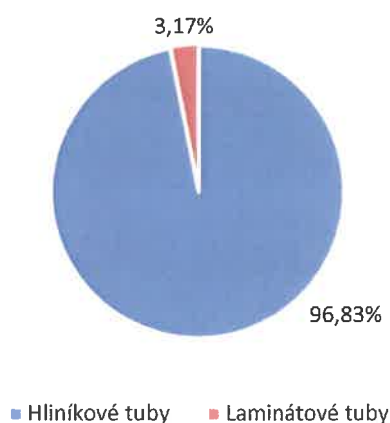
II. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Výrobný program spoločnosti je rozdelený na 2 výrobné rady: hliníkové tuby a laminátové tuby. Hliníkové tuby sú primárne určené pre pastovité výrobky a viskózne kvapaliny, majú rozsiahle použitie v kozmetickom, potravinárskom, farmaceutickom a chemickom priemysle. Hliníková tuba zabezpečuje ochranu pred svetlom, UV žiarením, vlhkosťou, mikroorganizmami, kyslíkom a ďalšími plynmi a vysoký stupeň odolnosti voči korózii. Výrobok je plne recyklovateľný.

Laminátové tuby sa využívajú predovšetkým v kozmetickom priemysle. Jemnejšia štruktúra materiálu, z ktorej sú vyrábané, ich predurčuje na balenie náplní s vyšším obsahom prchavých látok, pretože použitá bariéra zabraňuje prenikaniu týchto látok a oxidácii náplne.

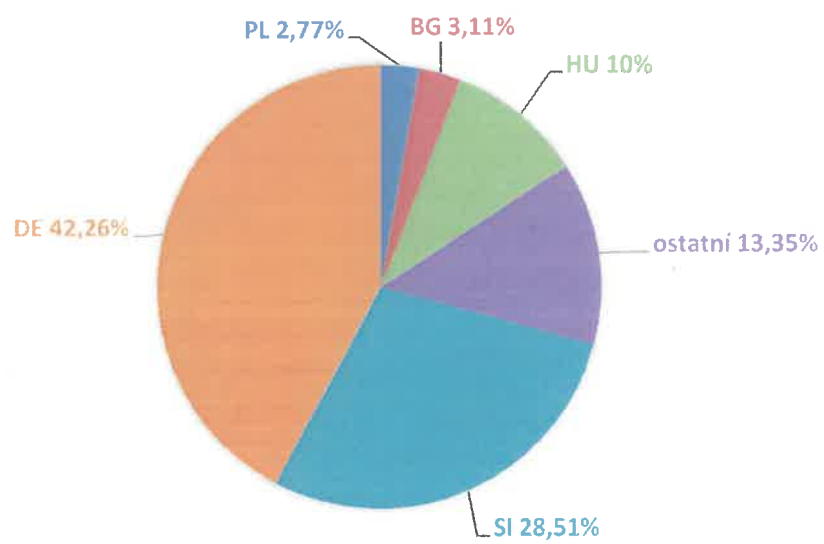
Spoločnosť v roku 2023 predala viac ako 263 miliónov kusov túb, z toho viac ako 255 mil. ks hliníkových túb a viac ako 9 mil. ks laminátových túb. Podiel jednotlivých segmentov na celkovom objeme predaja zobrazuje nasledujúci graf.

Podiel predaja hliníkových a laminátových túb v rok 2023



V oblasti odbytu spoločnosť umiestnila cca 99 % svojej produkcie na zahraničných trhoch. Ide predovšetkým o trhy členských krajín Európskej únie a to najmä v Nemecku, Slovinsku, Maďarsku, Českej republike, Bulharsku, Rumunsku, Francúzsku a Poľsku. S hlavnými odberateľmi má spoločnosť uzatvorené kontrakty a trvalo si udržiava dobré obchodné vzťahy. Podiel jednotlivých krajín je uvedený na nasledujúcom grafe.

Podiel krajín na celkovom predaji v ks za rok 2023



1. Údaje o výrobnej činnosti a vývoji finančnej situácie

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT TUBAPACK, a.s. v EUR

Označenie	Text	k 31.12.2022	k 31.12.2023	ROZDIEL
*	Čistý obrat	20 971 038	25 194 239	4 223 201
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	31 914 143	39 612 324	7 698 181
I.	Tržby z predaja tovaru	0	1 535	1 535
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	20 921 093	24 864 377	3 943 284
III.	Tržby z predaja vlastných služieb	49 945	328 327	278 382
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob +/-	469 753	744 237	274 484
V.	Aktivácia	70 205	53 399	-16 806
VI.	Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	568 920	643 128	74 208
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9 834 227	12 977 321	3 143 094
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	31 485 722	36 829 060	5 343 338
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	1 461	1 461
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	13 642 909	13 825 824	182 915
C.	Opravné položky k zásobám (+/-)	43 130	49 334	6 204
D.	Služby	1 787 214	2 451 717	664 503
E.	Osobné náklady	4 897 723	6 177 810	1 280 087
F.	Dane a poplatky	24 198	25 234	1 036
G.	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	782 017	784 172	2 155
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	566 059	621 843	55 784
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-)	7 009	4 178	-2 831
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 735 463	12 887 487	3 152 024
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)	428 421	2 783 264	2 354 843
*	Pridaná hodnota	6 037 743	9 663 539	3 625 796
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	4 028	2 398	-1 630
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0	0
XI.	Výnosové úroky	0	0	0
XII.	Kurzové zisky	37	17	-20
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	3 991	2 381	-1 610
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	302 497	577 672	275 175
N.	Nákladové úroky	194 094	483 752	289 658
O.	Kurzové straty	954	1 064	110
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	0	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	107 449	92 856	-14 593
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)	-298 469	-575 274	-276 805
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	129 952	2 207 990	2 078 038
R.	Daň z príjmov	37 405	479 779	442 374
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	92 547	1 728 211	1 635 664

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. dosiahla kladný výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti 2 783 tis. EUR, záporný výsledok hospodárenia z finančnej činnosti -575 tis. EUR. Celkový výsledok

hospodárenia po zdanení predstavoval 1 728 tis. EUR, čo je nárast oproti roku 2022 o 1 636 tis. EUR. Tento podstatný pozitívny nárast bol spôsobený hlavne zmenou metodiky cenotvorby, čoho výsledkom bol nárast tržieb o 20% v porovnaní s rokom 2022. Pri náraste nákladov na spotrebu materiálu a energie len o 1,3% dosiahla pridaná hodnota rast o 3 626 tis. EUR, čo predstavuje 60%.

SÚVAHA TUBAPACK, a.s. v EUR

AKTÍVA	K 31.12.2022	K 31.12.2023	ROZDIEL
A.. Neobežný majetok	11 156 499	10 882 793	-273 706
A.I. Dlhodobý nehm. majetok	101 105	114 279	13 174
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	11 055 394	10 768 514	-286 880
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
B. Obežný majetok	6 478 423	6 895 217	416 794
B.I. Zásoby	3 689 528	4 532 413	842 885
B.II. Dlhodobé pohľadávky	16 500	11 000	-5 500
B.III. Krátkodobé pohľadávky	2 754 829	2 317 563	-437 266
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
B.V. Finančné účty	17 566	34 241	16 675
C. Časové rozlíšenie	50 765	88 648	37 883
MAJETOK SPOLU	17 685 687	17 866 658	180 971
PASÍVA	K 31.12.2022	K 31.12.2023	ROZDIEL
A. Vlastné imanie	4 119 580	5 847 792	1 728 212
A.I. Základné imanie	6 786 464	6 786 464	0
A.II. Emisné ážio	0	0	0
A.III. Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
A.IV. Záonné rezervné fondy	137 608	146 863	9 255
A.V. Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 897 039	-2 813 746	83 293
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	92 547	1 728 211	1 635 664
B. Záväzky	11 196 651	9 896 325	-1 300 326
B.I. Dlhodobé záväzky	1 195 787	1 251 633	55 846
B.II. Dlhodobé rezervy	55 410	53 064	-2 346
B.III. Dlhodobé bankové úvery	1 275 554	905 699	-369 855
B.IV. Krátkodobé záväzky	5 266 096	4 262 315	-1 003 781
B.V. Krátkodobé rezervy	322 969	350 260	27 291
B.VI. Bežné bankové úvery	3 080 835	3 073 354	-7 481
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	2 369 456	2 122 541	-246 915
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	17 685 687	17 866 658	180 971

Čistá hodnota majetku po odpočítaní ročných odpisov vzrástla o 181 tis EUR a dosiahla hodnotu 17 867 tis. EUR, pričom sa zrealizovali investície v sume 532 tis. EUR.

V roku 2023 investície spoločnosti smerovali do zhodnotenia, resp. obstarania nasledujúceho majetku:

- prebiehajúca rekonštrukcia linky č. 10 a č. 11 na výrobu hliníkových túb,
- prestavba skladu,
- technické zhodnotenie na linkách č. 9 – striekanie dýz-vnútoraná lakovačka, na linke č. 3 – pohon roztáčania trnov,
- klimatizácia a vetranie k linke č.9
- ofsetový tlačový stroj - linka č. 7,
- vysokozdvížný vozík Yale MS14IL,
- čistiaci stroj TASKI 1900,
- úprava zbernicového systému v rozvodni R6.9,
- pozemky p.č. 62/328, 62/327, 62/69, 34/195, 34/729, k.ú. Horné Opatovce, LV č. 2726,
- technické zhodnotenie software ABRA a iné.

TUBAPACK, a.s. okrem investícií smerujúcich do nadobudnutia majetku spoločnosti venuje vysokú pozornosť podpore svojich zamestnancov, ich komfortu a spokojnosti rôznymi bonusmi ako sú bonus za dochádzku, príspevok na dopravu, na DDS a pod.

Saldo dlhodobých a krátkodobých pohľadávok kleslo o 443 tis. EUR na celkovú hodnotu 2 329 tis. EUR.

Súčasne došlo k zníženiu sumy krátkodobých záväzkov o 1 004 tis. EUR, zlepšila sa veková štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku, keď záväzky po splatnosti klesli o 237 tis. EUR.

Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti v plnom rozsahu za rok 2023, ktorá bola overená štatutárnym audítorom Ing. Milota Antalová, Licencia SKAu č. 919, je v prílohe, ktorá tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto výročnej správy.

Hlavné ukazovatele

	MJ	2022	2023	ROZDIEL
Tržby (601,602, 604)	tis. Eur	20 971	25 194	4 223
z toho export vlastných výrobkov	tis. Eur	20 501	24 390	3 889
Pridaná hodnota	tis. Eur	6 038	9 664	3 626
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	tis. Eur	428	2 783	2 355
Osobné náklady	tis. Eur	4 898	6 178	1 280
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	tis. Eur	93	1 728	1 636
Zásoby	tis. Eur	3 690	4 532	843
Pohľadávky dlhodobé a krátkodobé	tis. Eur	2 771	2 329	-443
Záväzky dlhodobé a krátkodobé (bez úverov a rezerv)	tis. Eur	6 462	5 514	-948

Výroba	tis. Eur	21 511	25 992	4 481
Výdavky na investície	tis. Eur	673	532	-141
Mzdové prostriedky bez OON	tis. Eur	3 312	4 198	886
Priemerná mzda	Eur	1 371,5	1 699,1	328
Priemerný stav zamestnancov	osoby	201,21	205,87	5
Produktivita z pridanej hodnoty na mzdy bez OON	koef.	1,82	2,30	0,48
Produktivita z pridanej hodnoty na zamestnanca a mesiac	koef.	2,50	3,91	1,41

2. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2023

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. dosiahla za účtovné obdobie roka 2023 zisk vo výške **1 728 211,29 EUR**.

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje vysporiadať hospodársky výsledok za rok 2023 - zisk vo výške **1 728 211,29 EUR** nasledovne:

- časť vo výške 10% z čistého zisku – sumu 172 821,13 EUR - použiť na doplnenie zákonného rezervného fondu evidovaného na účte 421,
- sumu 1 555 390,16 EUR preúčtovať na **účet 429 – neuhradená strata minulých rokov**.

III. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO UKONČENÍ r. 2023

Po 31.12.2023 nenastali udalosti osobitného významu.

Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

IV. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI NA ROK 2024

Hlavné ukazovatele predpokladaného vývoja

	Skutočnosť 2023 v tis. EUR	Plán 2024 v tis. EUR	Zmena %
Tržby (601,602,604)	25 194	26 173	3,9%
Pridaná hodnota	9 664	10 786	11,6%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2 783	2 470	-11,2%
Osobné náklady	6 178	7 520	21,7%

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	2 208	1 931	-12,5%
Zásoby	4 532	4 000	-11,7%
Pohľadávky dlhodobé a krátkodobé	2 329	3 000	28,8%
Závazky dlhodobé a krátkodobé (bez úverov a rezerv)	5 514	5 400	-2,1%
Výroba	25 992	26 119	0,5%
Investície	532	2 151	304,3%
Produktivita z pridanej hodnoty na mzdy bez OON	2,3	2,14	-7,0%
Produktivita z pridanej hodnoty na zamestnanca a mesiac	3,91	3,82	-2,3%

Obchodno-finančný plán spoločnosti bol spracovaný ako komplexný materiál, ktorý zahŕňa plán predaja, plán výroby, investičný a personálny plán, plán nákupu surovín, plán marketingových aktivít a pod. V roku 2024 spoločnosť plánuje vyrobiť a predáť 254,5 miliónov kusov túb, z toho 94,1% tvoria hliníkové a 5,9% laminátové tuby. Spoločnosť tiež plánuje potlačiť 222,5 tis. m² laminátovej fólie, ktorú použije na výrobu laminátových túb. Plánovaný objem tržieb predstavuje 3,9%-ný nárast oproti roku 2023. Plánovaný hospodársky výsledok zohľadňuje plán výroby a tržieb zostavený na základe uzatvorených kontraktov, resp. objednávok a plánovaného odbytu zákazníkov, ako aj predpokladaný vývoj cien vstupov.

Investičný plán zahŕňa obstaranie a rekonštrukciu nasledovného hnutel'ného a nehnuteľného majetku:

- linka na výrobu Al túb č.11
- ofsetový tlačový stroj na linku č. 7-dokončenie
- výstavba skladových a výrobných priestorov
- rekonštrukcia el. rozvodne
- fotovoltaické panely a iné

V. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. Integrovaný manažérsky systém

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. považuje zhodu a kvalitu výrobkov dodávaných svojim zákazníkom za kľúčovú. V oblasti manažérskych systémov je držiteľom týchto systémov:

- Manažérstva kvality STN EN ISO 9001:2016,
- Environmentálneho manažérstva STN EN ISO 14001:2016,
- Manažérstva BOZP STN ISO 45001:2019,
- Manažérstva bezpečnosti potravín STN EN ISO 22000:2019,
- Manažérstva bezpečnosti informácií ISO/IEC 27001:2022.

Spoločnosť zaviedla a používa zásady správnej výrobných praxe podľa Nariadenia (ES) č. 1935/2004 a Nariadenia Komisie (ES) č. 2023/2006 pre materiály a predmety určené pre styk s potravinami.

Jednotlivé systémy podliehajú pravidelnej recertifikácii.

2. Udržateľnosť

Hliník je kov budúcnosti s jedinečnými vlastnosťami, s nekonečnými možnosťami aplikácií a dizajnu. Je plný nevyužitého potenciálu byť udržateľným kovom. Je materiálom, ktorý sa môže donekonečna opätovne využívať a tým vytvárať nové hodnoty s minimálnym odpadom a zaťažením životného prostredia. Je 100% obnoviteľný. Jeho recyklácia vyžaduje iba 5% energie potrebnej na výrobu primárneho kovu po prvýkrát. Odpad, ktorý vznikne pri výrobe hliníkovej tuby sa následne zhodnocuje a použije na výrobu hliníkovej kaloty, ktorá je základným prvkom výroby hliníkovej tuby.

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. priniesla na trh novinku v podobe hliníkovej tuby GO GREEN! MONO. Tuba je plne recyklovateľná a namiesto plastového uzáveru má hliníkový uzáver, ktorý je súčasťou tuby už v začiatkovej fáze výroby. Po nalomení hliníkoveho uzáveru sa môže náplň v tube aplikovať. Opačným koncom hliníkoveho uzáveru je tuba opäť uzatvárateľná. GO GREEN! MONO je vhodná pre použitie v kozmetickom, farmaceutickom, potravinárskom či chemickom priemysle. Keďže je tuba vyrobená z monomateriálu, je teda plne recyklovateľná a zodpovedá dnešným zvyšujúcim sa požiadavkám na elimináciu plastov na našej planéte. Na požiadanie je tuba k dispozícii z PIR, PCR alebo čistého hliníka.

3. Nadácia TUBAPACK

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. prostredníctvom vlastnej nadácie už 6 rokov podporuje predovšetkým aktivity v regióne, kde žijú a pracujú jej zamestnanci.

Poslaním Nadácie TUBAPACK je podporovať oblasti spoločenského života, ktorým chýbajú finančné zdroje na dosiahnutie kvalitnej a stabilnej úrovne. Jej zámerom je prispievať k lepšej vzdelanosti ľudí, skvalitniť zdravotníctvo, ochraňovať životné prostredie, uchovávať kultúrne dedičstvo našej krajiny, podporovať talenty v oblasti kultúry a športu a podávať pomocnú ruku tým, ktorí to najviac potrebujú.

Počas svojej pôsobnosti nadácia podporila už 121 projektov v sume takmer 39 500 EUR.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2023
A
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**
spoločnosti

TUBAPACK, a.s.

so sídlom: Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom

OBSAH

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

PRÍLOHY: ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI ZOSTAVENÁ K 31.12.2023 V ČLELENÍ:

- SÚVAHA K 31. DECEMBRU 2023
- VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBROM 2023
- POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TUBAPACK, a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti TUBAPACK, a.s. (ďalej „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujem okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujem počas môjho auditu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

24. júna 2024

Ing. Milota Antalová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 919

Pri Kaplnke 366/4
966 11 Trnavá Hora



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 7 9 0 1 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 6 6 2 9 7 2 3	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 5 . 9 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TUBAPACK , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIEMYSELNÁ

Číslo

1 2

PSČ

Obec

9 6 5 6 3 ŽIAR NAD HRONOM

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OKRESNÉHO SÚDU BANSKÁ BYSTRICA ,
SPIS . ZNAČKA ODDIEL SA , VLOŽKA Č . 8 0 0 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 7 5 2 7 1 5 5

E-mailová adresa

GOTTASOVA . ADR I A N A @ T U B A P A C K . S K

Zostavená dňa:

1 5 . 0 5 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 1 5 3 6 3 9 3	1 7 8 6 6 6 5 8	
			1 3 6 6 9 7 3 5		1 7 6 8 5 6 8 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 4 0 5 7 3 9 1	1 0 8 8 2 7 9 3	
			1 3 1 7 4 5 9 8		1 1 1 5 6 4 9 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 4 2 5 3 9 2	1 1 4 2 7 9	
			1 3 1 1 1 1 3		1 0 1 1 0 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 6 9 2 8 9	1 0 8 5 8 2	
			2 6 0 7 0 7		9 2 7 7 5
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 0 5 0 4 0 6		
			1 0 5 0 4 0 6		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	5 6 9 7	5 6 9 7	
					8 3 3 0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 2 6 3 1 9 9 9	1 0 7 6 8 5 1 4	
			1 1 8 6 3 4 8 5		1 1 0 5 5 3 9 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 8 0 8 1 0	3 8 0 8 1 0	
					3 0 0 4 2 1
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 8 0 1 3 3 3	1 6 1 9 1 1 8	
			2 1 8 2 2 1 5		1 7 6 7 1 6 5
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 6 6 8 8 0 5 7	7 0 3 9 5 0 7	
			9 6 4 8 5 5 0		7 6 3 0 7 8 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	4 8 4 1 3	1 5 6 9 3		
			3 2 7 2 0		1 7 6 3 7	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 7 1 3 3 8 6	1 7 1 3 3 8 6		
					1 3 3 9 3 8 3	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	Netto 2	úctovné obdobie
					Netto 3
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 3 9 0 3 5 4	6 8 9 5 2 1 7	
			4 9 5 1 3 7		6 4 7 8 4 2 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 9 9 3 9 8 7	4 5 3 2 4 1 3	
			4 6 1 5 7 4		3 6 8 9 5 2 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 8 7 6 9 1 0	2 5 4 8 3 2 8	
			3 2 8 5 8 2		2 4 3 3 5 2 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 0 2 6 0	1 9 5 1 9	
			7 4 1		3 7 0 6 4
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 0 9 4 0 3 2	1 9 6 1 7 8 1	
			1 3 2 2 5 1		1 2 0 0 3 1 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	9 2	9 2	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 6 9 3	2 6 9 3	
					1 8 6 1 7
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 1 0 0 0	1 1 0 0 0	
					1 6 5 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 1 0 0 0	1 1 0 0 0	
					1 6 5 0 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 1 0 0 0	1 1 0 0 0	1 6 5 0 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 3 5 1 1 2 6	2 3 1 7 5 6 3	2 7 5 4 8 2 9	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 1 2 1 7 0 7	2 0 8 8 1 4 4	2 4 8 4 7 3 5	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 4 1	6 4 1	1 0 7 6 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 1 2 1 0 6 6 3 3 5 6 3	2 0 8 7 5 0 3	2 4 7 3 9 7 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 0 6 7 3 5	2 0 6 7 3 5	2 4 9 7 6 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 2 6 8 4	2 2 6 8 4	2 0 3 2 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 4 2 4 1	3 4 2 4 1	1 7 5 6 6	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 0 7 4	2 0 7 4	3 8 0	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 2 1 6 7	3 2 1 6 7	1 7 1 8 6	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 8 6 4 8	8 8 6 4 8	5 0 7 6 5	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 8 6 4 8	8 8 6 4 8	5 0 7 6 5	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 7 8 6 6 6 5 8	1 7 6 8 5 6 8 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 8 4 7 7 9 2	4 1 1 9 5 8 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 7 8 6 4 6 4	6 7 8 6 4 6 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 7 8 6 4 6 4	6 7 8 6 4 6 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 4 6 8 6 3	1 3 7 6 0 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 6 8 6 3	1 3 7 6 0 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 8 1 3 7 4 6	- 2 8 9 7 0 3 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 2 8 1 3 7 4 6	- 2 8 9 7 0 3 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 7 2 8 2 1 1	9 2 5 4 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 8 9 6 3 2 5	1 1 1 9 6 6 5 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 5 1 6 3 3	1 1 9 5 7 8 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 0 7 0 0 0	2 0 7 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	6 8 9 1 6 9	6 9 7 8 1 3
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 8 4 9 4	1 5 3 4 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 5 8 8	1 5 4 0 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 3 3 3 8 2	2 6 0 2 2 1



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	5 3 0 6 4	5 5 4 1 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	5 3 0 6 4	5 5 4 1 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	9 0 5 6 9 9	1 2 7 5 5 5 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 2 6 2 3 1 5	5 2 6 6 0 9 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 1 7 4 9 8 6	4 5 2 1 8 1 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 4 5 7 8 5	3 3 2 8 7 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 8 2 9 2 0 1	4 1 8 8 9 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 7 5 1 6 8	2 2 1 6 9 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 3 7 1 9	1 5 3 4 0 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 0 0 9 2 4	2 1 7 1 9 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 7 5 1 8	1 5 1 9 8 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 5 0 2 6 0	3 2 2 9 6 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 7 1 0 3	1 6 1 0 7 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 9 3 1 5 7	1 6 1 8 9 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 0 7 3 3 5 4	3 0 8 0 8 3 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 1 2 2 5 4 1	2 3 6 9 4 5 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 9 6 6 0 5 6	2 1 2 1 6 7 6
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 5 6 4 8 5	2 4 7 7 7 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 9 6 1 2 3 2 4	3 1 9 1 4 1 4 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 5 3 5	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 4 8 6 4 3 7 7	2 0 9 2 1 0 9 3
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 2 8 3 2 7	4 9 9 4 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	7 4 4 2 3 7	4 6 9 7 5 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 3 3 9 9	7 0 2 0 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 4 3 1 2 8	5 6 8 9 2 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 9 7 7 3 2 1	9 8 3 4 2 2 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 6 8 2 9 0 6 0	3 1 4 8 5 7 2 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 4 6 1	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 8 2 5 8 2 4	1 3 6 4 2 9 0 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4 9 3 3 4	4 3 1 3 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 4 5 1 7 1 7	1 7 8 7 2 1 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 1 7 7 8 1 0	4 8 9 7 7 2 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 2 1 5 7 3 3	3 3 3 1 9 2 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	7 5 6 0 0	5 7 2 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 5 5 9 9 0 7	1 2 3 8 2 0 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 2 6 5 7 0	2 7 0 3 9 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 5 2 3 4	2 4 1 9 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 8 4 1 7 2	7 8 2 0 1 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 8 4 1 7 2	7 8 2 0 1 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 2 1 8 4 3	5 6 6 0 5 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 1 7 8	7 0 0 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 2 8 8 7 4 8 7	9 7 3 5 4 6 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 7 8 3 2 6 4	4 2 8 4 2 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 3 9 8	4 0 2 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 7	3 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 3 8 1	3 9 9 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 7 7 6 7 2	3 0 2 4 9 7
K.	Predané cenné papiere a podieľy (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 8 3 7 5 2	1 9 4 0 9 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 2 4 5	7 2 4 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 7 6 5 0 7	1 8 6 8 4 9
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 6 4	9 5 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 2 8 5 6	1 0 7 4 4 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 7 5 2 7 4	- 2 9 8 4 6 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 2 0 7 9 9 0	1 2 9 9 5 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 7 9 7 7 9	3 7 4 0 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 0 6 6 1 8	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	7 3 1 6 1	3 7 4 0 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 7 2 8 2 1 1	9 2 5 4 7

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	TUBAPACK, a.s.
Sídlo:	Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom
Dátum založenia:	17.9.2004
Dátum vzniku:	17.9.2004
Bežné obdobie:	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Predchádzajúce obdobie:	od 01.01.2022 do 31.12.2022

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky:

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba a odbyt hliníkových a laminátových obalov - túb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach
- vypracovanie a aktualizácia plánu ochrany zamestnancov a osôb prevzatých do starostlivosti
- polygrafická výroba

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eura, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur, a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	17 866 658	17 685 107	áno
Čistý obrat celkom	25 194 239	20 971 038	áno
Počet zamestnancov	199	202	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie MF SR č.23377/2014-74).

(2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a môžu sa uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka v inej účtovnej jednotke

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **21.06.2023**

(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, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Materská spoločnosť ŽHS, a.s. nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú uzávierku podľa § 22.

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a): **bez náplne**

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b): **bez náplne**

d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú: **nemá povinnosť**

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov: **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 odsekov 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: **bez náplne**

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu:

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	206	201
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	199	202
počet vedúcich zamestnancov (v priamej pôsobnosti štat. orgánu)	1	1

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za **splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**. V prípade, ak účtovná závierka nie je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky, uvádza sa informácia o spôsobe účtovania účtovnej jednotky:

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

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

Počas účtovného obdobia nenastala významná zmena účtovných zásad a účtovných metód.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti došlo k 01.01.2023 k prehodnoteniu doby životnosti hmotného majetku pri 11 kartách majetku.

Na základe naplánovanej investície výstavby nového skladu farby a lakov sa pri pôvodnom sklade inv. č. 14 – SKLAD FARIEB A LAKOV, p.č.62/35 súp.č.929 upravila zostatková doba účtovných odpisov do 6/2023.

Keďže doba životnosti na ostatných 10 kartách je dlhšia ako sa pôvodne očakávalo, došlo podľa § 20 ods. 5 postupov účtovania PÚ k prehodnoteniu odpisového plánu účtovných odpisov a upraveniu zostatkovej doby odpisovania od 01.01.2023 (podľa § 7 ods. 3 zákona o účtovníctve).

Jedná sa o inventáre č.115 – Elektrický rozvádzač RM 01 silová a riadiaca časť (Enetex), č. 138 – Zariadenie pre kontrolu mechanickými procesmi, č. 139 – Elektrický rozvádzač RM 01 silová a riadiaca časť (Enetex), č. 151 – Kabínka technickej kontroly (pri TA01), č. 159 – Kabínka technickej kontroly pre laminát, č. 161 – Prístroj Lippke 4000 – zariadenie na test. tesnosti spoja, č. 162 – Zariadenie HS-2 Lab Heat Sealer na zváranie spoja, č. 164 – Kabínka technickej kontroly (pri TA09), č. 176 – Software ESKO, č. 218 – Software ABRA licencia BI.

Účtovný dopad z prehodnotenia odpisového plánu činí hodnotu – 5017,77 €.

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 zaplatenia.

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 sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

bez náplne

(4) Spôsob a stanovenie oceňovania majetku a záväzkov vrátane stanovenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

a) až e):

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, úroky z úverov do doby zaradenia a pod.)

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **bez náplne**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, úroky z úverov do doby zaradenia a pod.)

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **skutočné vlastné náklady**, ktorými sa rozumejú priame náklady, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu a výrobná réžia.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Dlhodobý finančný majetok:

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. je jediným zakladateľom Nadácie TUBAPACK, Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom. Vklad do nadácie (hodnota nadačného imania) v 100 % činí hodnotu 6 638,00 € a bol účtovaný ako náklad bežného účtovného obdobia roku 2017.

Zásoby obstarané kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo a pod.)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: **skutočné vlastné náklady** v zložení priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady a výrobná réžia.

Úbytok materiálu, náhradných dielov a tovaru je účtovaný váženým aritmetickým priemerom.

Opravná položka

Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti, pri zásobách hotovej výroby (HV) podľa individuálneho posúdenia, ak očakávaná realizačná cena je nižšia ako hodnota ocenenia v účtovníctve.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (predaj alebo spotrebovanie zásob, prehodnotenie opodstatnenosti jej výšky).

Zásoby obstarané iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: **bez náplne**

Pohľadávky vlastné: **menovitou hodnotou** pri ich vzniku

Pohľadávky kúpené: **obstarávacia cena**

Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Opravná položka

Opravná položka je tvorená podľa zákona a v súlade s internou smernicou sa tvorí opravná položka najmä podľa individuálneho posúdenia návratnosti pohľadávok. 100 % opravná položka sa tvorí k nedobytným pohľadávkam (napr. v konkurze alebo likvidácii, k úrokom z omeškania) a k ostatným pohľadávkam sa tvorí v pomernej výške k očakávanej návratnosti.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (najmä z dôvodu predaja, odpisu a postúpenia nevymožiteľných pohľadávok).

Krátkodobý finančný majetok: **bez náplne**

Peňažné prostriedky a ceniny: ich menovitou hodnotou

Cudzia mena: Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: **menovitou hodnotou** pri dodržaní princípu časovej a vecnej súvislosti

Vlastné imanie: sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia a výsledku hospodárenia minulých období.

Rezervy: ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením a s neurčitou výškou sa oceňujú v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa tvoria na záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy, na mzdy za dovolenku, prémie a odmeny, reklamácie, očakávaný súdny spor a pokuty, rezerva na audit a daňové priznanie. Sumu rezerv popisuje Čl. III., bod.2b..

Záväzky, dlhopisy, pôžičky a úvery: **menovitou hodnotou**

Záväzky pri ich vzniku sa 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: menovitou hodnotou

Deriváty: bez náplne

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: bez náplne

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: obstarávacou cenou

Majetok obstaraný v privatizácii: bez náplne

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: menovitou hodnotou

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri určení výšky odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov platná na nasledujúce obdobia. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Teda o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné odložené daňové pohľadávky uplatniť, je dosiahnuteľný.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba DNM je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	<u>predpokladaná doba používania</u>	<u>metóda odpisovania</u>	<u>ročná odpisová sadzba v %</u>
softvér	4 - 5	rovnomerná	25 - 20
oceniteľné práva (licencia)	max. 5	rovnomerná	20

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Ostatný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za službu a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba DHM je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<u>predpokladaná doba používania</u>	<u>metóda odpisovania</u>	<u>ročná odpisová sadzba v %</u>
stavby	12 - 20	rovnomerná	5 - 8,5
budovy	20 - 40	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 30	Zrýchlená, rovnomerná	3-33
dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania a boli splnené podmienky na začatie odpisovania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a ďalej sa sleduje v podsúvahovej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť bola na základe zmluvy:

- s Ministerstvom hospodárstva SR z 18.05.2010 poskytnutá dotácia vo výške 490 000,00 EUR na obstaranie výrobných zariadení. Obstarávacia cena výrobných zariadení bola 980 000,00 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať výrobné zariadenie do 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Výrobné zariadenia sa odpisujú po dobu 20 rokov,
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 06.08.2010 poskytnutá dotácia vo výške 2 994 443,66,00 EUR na zavedenie inovatívnej technológie a zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s. pri výrobe Al túb. Obstarávacia cena zariadení bola 5 988 887,32 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať zariadenia do 10 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Zariadenia sa odpisujú po dobu 5 až 30 rokov,
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 14.04.2014 poskytnutá dotácia vo výške 294 421,83 EUR na zvýšenie energetickej efektívnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s.. Obstarávacia cena investícií bola 535 312,42 EUR. Podľa zmluvy spoločnosť musí udržať výsledky realizovaného projektu po dobu 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Investície sa odpisujú po dobu 12 až 20 rokov.
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 29.11.2019 poskytnutá dotácia vo výške 299 779,15 EUR na zvýšenie efektívnosti výroby Al túb prostredníctvom zavedenia inteligentných inovácií (pod kódom projektu ITMS2014+: 313010R334). Celkové oprávnené výdavky na Realizáciu aktivít Projektu predstavujú sumu 856 511,87 EUR. Výsledkom investície by mal byť zvýšený podiel automatizácie v procese výroby. Projekt sa začal realizovať v 11/2020 a ukončený bol v 5/2021.
Obstarávacia cena investícií:
 - Zmluva o dielo č. TUB 01/2020 pre inšpekčný kontrolný systém je vo výške 65 075 EUR,
 - Zmluva o dielo č. TUB 02/2020 pre inšpekčný kamerový systém je v hodnote 264 900 EUR,
 - Zmluva o dielo č. TUB 03/2020 pre baliace zariadenia je vo výške 544 883 EUR bez DPH.

Podľa zmluvy č. NFP 322/2018-2060-2230-R334 - dodatok č. 2 v bode 6.1. Príspevok aktivít k merateľným ukazovateľom projektu, je uvedený čas plnenia ako koniec realizácie projektu. Podľa všeobecných nariadení Čl. 71 spoločnosť musí udržať výsledky realizovaného projektu po dobu 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu.

Investície sa odpisujú v zmysle zákona o účtovníctve – zaradí sa do odpisových skupín v zmysle platnej legislatívy.

- Inšpekčný kontrolný systém – zaradený bol ako nový majetok - odp. skupina 1 – 4 roky (účtovný odpis 10 rokov).
- Inšpekčný kamerový systém – zhodnotenie každej linky č. 2-8 – odp. skupina 2 – 6 rokov.
- Baliace zariadenie - zhodnotenie každej linky č. 2-8 - odp. skupina 2 – 6 rokov.

Spoločnosť účtuje pridelené dotácie na úsporu energií k zaradenej

- klimatizácii (inv.č.124), UZC majetku 39 647,83 EUR, ZC dotácie 2 093,13 EUR.

Dotácie z EU prostredníctvom MH SR na

- konifikačné zariadenie (inv. č.136) KM6700013, UZC majetku 422 016,01 EUR, ZC dotácie 191 868,00 EUR,
- zariadenie na výrobu valcovitých Al túb (inv. č. 141), UZC majetku 3 518 821,15 EUR, ZC dotácie 1 572 469,32 EUR,

- merací systém na monitorovanie AI liniek (inv. č.119), UZC majetku 19 447,78 EUR, ZC dotácie 6 453,78 EUR,
- vzduchotechnické potrubie (inv. č.112) - doprava emisií pre Enetex, UZC majetku 46 133,96 EUR, ZC dotácie 3 893,82 EUR,
- zariadenie pre kontrolu mechanickými procesmi (inv. č.138) UZC majetku 6131,38 EUR, ZC dotácie 3 065,69 EUR,
- zariadenie pre kontrolu chemickými procesmi (inv. č.139), UZC majetku 5 291,08 EUR, ZC dotácie 2 645,90 EUR,
- V roku 2015 bola prijatá platba nenávratného finančného príspevku vo výške 294 589,75 EUR na projekt "Zvýšenie energetickej efektívnosti spoločnosti TUBAPACK, a. s.",
- Svetlíky (inv. č. 12) UZC majetku 410 646,43 EUR, ZC dotácie 10 590,31 EUR
- Svetlíky (inv. č. 15) UZC majetku 250 710,50 EUR, ZC dotácie 10 023,73 EUR
- Opláštenie (k inv. č. 12,15,13,9,165) UZC majetku 854 675,47 EUR, ZC dotácie 65 271,96 EUR
- Klimatizácia a vetranie adiabat. chladičmi (inv. č. 166) UZC majetku 52 357,04 EUR, ZC dotácie 21 681,30 EUR
- Osvetlenie (inv. č.15) UZC majetku 250 710,50 EUR ZC dotácie 4 898,53 EUR.

Spolu UZC majetku 4 964 521,70 EUR a spolu ZC dotácie 1 894 955,47 EUR.

Dotácia zo SLOVSEFF pre obnovu a rozvoj (EBRD)

- Klimatizácia UZC majetku 39 647,83 EUR, ZC dotácie 2 093,13 EUR.

Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z výrobných zariadení a obdobne aj na zvýšenie energetickej efektívnosti.

Ďalej sa rozpúšťa mimo poskytnutých dotácií dobropis od firmy KESAT, s. r. o. ako náhrada škody pri vzniknutých problémoch pri výrobe z dôvodu nedodržania ponúkaných parametrov tiež priamoúme s odpismi

- miešanie farieb (inv. č.137), UZC majetku 2 096,80 EUR, ZC dotácie 416,20 EUR.

Bola rozpustená dotácia EF z MH SR NFP313010R334

- Inšp. kontrolný systém EyeC Proofer 400DT+Graphic (inv. č.230), UZC majetku 47 694,96 EUR, ZC dotácie 14 178,25 EUR.
- Baliace zariadenie na 7 ks liniek (inv. č.91,33,30,32,94,46,34), UZC majetku 1 035 946,86 EUR, ZC dotácie 145 022,80 EUR,
- Inšpekčný kamerový systém na kontrolu potlače túb (inv. č. 91,33,30,32,94,46,34), UZC majetku 1 035 946,86 EUR, ZC dotácie 67 967,86 EUR.

Z Ministerstva školstva SR v zmysle § 21a Zákona č. 61/2015 Z. z. o odbornom vzdelávaní na základe žiadosti o poskytnutie príspevku zamestnávateľom zapojených do systému duálneho vzdelávania nám bol prostredníctvom štátneho inštitútu odborného vzdelávania poskytnutý tento príspevok za všetkých žiakov vo výške 8 tisíc €.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o:

a) dlhodobom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		340 550	1 050 406			8 330	0	1 399 286
Prírastky		20 909				5 197		26 106
Úbytky								
Presuny		7 830				-7 830		0
Stav na konci účtovného obdobia		369 289	1 050 406			5 697	0	1 425 392
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		247 775	1 050 406					1 298 181
Prírastky		12 932						12 932
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		260 707	1 050 406					1 311 113
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		92 775	0			8 330		101 105
Stav na konci účtovného obdobia		108 582	0			5 697		114 279

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								

Stav na začiatku účtovného obdobia		328 170	1 050 406			3 499	0	1 382 075
Prírastky						17 211		17 211
Úbytky								
Presuny		12 380				-12 380		0
Stav na konci účtovného obdobia		340 550	1 050 406			8 330	0	1 399 286
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		232 659	1 050 406					1 283 065
Prírastky		15 116						15 116
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		247 775	1 050 406					1 298 181
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 511	0			3 499		99 010
Stav na konci účtovného obdobia		92 775	0			8 330		101 105

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	300 421	3 799 057	16 697 294			48 413	1 339 383	0	22 184 568
Prírastky	80 389	12 511	35 511				381 197		509 608
Úbytky		13 701	44 748				3 728		62 177
Presuny		3 466					-3 466		0
Stav na konci účtovného obdobia	380 810	3 801 333	16 688 057			48 413	1 713 386	0	22 631 999
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		2 031 892	9 066 506			30 776			11 129 174
Prírastky		150 323	582 044			1 944			734 311
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2 182 215	9 648 550			32 720			11 863 485
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0		0
Prírastky									
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	300 421	1 767 165	7 630 788			17 637	1 339 383	0	11 055 394
Stav na konci účtovného obdobia	380 810	1 619 118	7 039 507			15 693	1 713 386	0	10 768 514

Najvýznamnejšie prírastky pri DHM tvoria obstarávacie vedľajšie náklady na sfunkčnenie **Linky č. 10** pre výrobu Al túb vo výške 51 402 €, **Linky č. 11** vo výške 44 230,- €, obstarávacie náklady na **Prestavbu skladu** vo výške 210 909,- €, obstarávacie náklady na **Linku č. 7 – ofsetový tlačový stroj** vo výške 69 800,- € a obstarávacie náklady na **pozemky** vo výške 80 390,- €.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trval. porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	E	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175 549	3 583 881	16 546 108			48 413	1 157 878	17 148	21 528 977
Prírastky							504 558	153 173	657 731
Úbytky							2 140		2 140
Presuny	124 872	215 176	151 186				-320 913	-170 321	0
Stav na konci účtovného obdobia	300 421	3 799 057	16 697 294			48 413	1 339 383	0	22 184 568

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 871 489	8 461 963			28 822			10 362 274
Prírastky		160 403	604 543			1 954			766 900
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2 031 892	9 066 506			30 776			11 129 174
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0		0
Prírastky									
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175 549	1 712 392	8 084 145			19 591	1 157 878	17 148	11 166 703
Stav na konci účtovného obdobia	300 421	1 767 165	7 630 788			17 637	1 339 383	0	11 055 394

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

- Budovy, stroje	PREMIUM INSURANCE COMPANY	38 544 tis. EUR
	PREMIUM INSURANCE COMPANY	100 tis. EUR
	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	100 tis. EUR
	PREMIUM INSURANCE COMPANY	250 tis. EUR
- Zásoby HV, NV	PREMIUM INSURANCE COMPANY	2 000 tis. EUR

Poistenie majetku zahŕňa nasledovné riziká: FLEXA – požiar, úder blesku, výbuch, pád lietadla; víchrica, krupobitie, živelná udalosť, krádež, lúpež, vandalizmus, vybrané strojné zariadenia – aj riziko lom stroja.

Údaje, ktoré sa účtujú na účte 094 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: n/a.

b) o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému **nemá účtovná jednotka vlastnícke právo**, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť obstarala na leasing (suma uvádzaná vrátane poistenia a DPH):

- VÚB leasing – linka na výrobu hliníkových túb MALL TL1714 (v hodnote 1 233 960,60 EUR, zaradená 31.1.2016 v hodnote 1 071 154 EUR, zostatková cena účtovná 847 048,17 EUR),
- ČSOB leasing – osobný automobil (v hodnote 99 882,40 EUR, zostatková cena účtovná rok 2014: 59 936,49 EUR, rok 2015: 41 492,49 EUR, rok 2016 23 048,49 EUR, rok 2017 4 604,49 EUR, rok 2018 1 534,83 EUR, rok 2019 383,70 EUR, rok 2020 191,82 EUR rok 2021 0 EUR) a
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. leasing - Linka na potlač HP INDIGO WS6800 (v hodnote pôvodnej 1 066 367,21 EUR a po predĺžení splatnosti do 15.10.2021 novej v hodnote 1 069 868,58 EUR, zaradená 31.10.2017 v hodnote 836 016,15 EUR, zostatková cena účtovná 377 960,13 EUR).
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. leasing - Linka na potlač ABG DIGICON S3 (v hodnote 601 039,23 EUR, zaradená 31.10.2017 v hodnote 472 854,15 EUR, zostatková cena účtovná 213 603,95 EUR).

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 195 511	9 074 162
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., SLSP, a.s., VUB, a.s., Tatra-Leasing, a.s., UniCredit Leasing, a.s.

- nehnuteľný majetok (ocenenie v zostatkovej účtovnej hodnote)	116 859,45 EUR
- hnutelný majetok (ocenenie v zostatkovej účtovnej hodnote)	6 822 099,24 EUR
- obstarávaný majetok	1 256 551,86 EUR
- z toho: nehnuteľný	0 EUR
hnutelný	1 256 551,86 EUR

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: bez náplne

Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: **bez náplne**

d) majetku, ktorým je **goodwill** a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**

f) štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení

1. v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv, podstatný vplyv; uvádza aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní, výšku vlastného imania (osobitne sa uvádzajú príspevky do kapitálového fondu = bod 2) a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	x	x	x	

2. Informácia týkajúca sa príspevkov akcionárov alebo spoločníkov do **kapitálového fondu** z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.: **bez náplne**

g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a) okrem prehľadu oprávok:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Stav na konci účtovného obdobia									
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

h) ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia,

i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Opravné položky									
Stav na začiatku									

účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia									

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku: **bez náplne**

Tabuľka č. 1: Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účetného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účetného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Tabuľka č. 2: Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	312 863	49 334		33 615	328 582
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 701	0		960	741
Výrobky	41 613	118 992		28 354	132 251
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	356 177	168 326		62 929	461 574

Tabuľka č. 2

Nehuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (voči UniCredit Bank)	4 524 660	3 593 253
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		

o) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na: **bez náplne**

1. Všeobecné údaje, a to:

1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: **bez náplne**

1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: **bez náplne**

1c. metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: **bez náplne**

1d. opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: **bez náplne**

1da. výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa: **bez náplne**

1db. objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov: **bez náplne**

1dc. pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi: **bez náplne**

1dd. zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti: **bez náplne**

2. informácie o zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza: **bez náplne**

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykazané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: **bez náplne**

2b. suma prijatých preddavkov: **bez náplne**

2c. suma zadržanej platby: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) naivýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	38 150	4 221	43	8 765	33 563

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	38 150	4 221	43	8 765	33 563

q) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 000		11 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 000		11 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 020 363	100 703	2 121 066
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	641		641
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	206 735		206 735
Iné pohľadávky	22 684		22 684
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 250 423	100 703	2 351 126

V spoločnosti Compagnie française d'assurance pour le commerce extérieur, pobočka poisťovne z iného členského štátu, Bratislava, sú poistené pohľadávky voči vybraným odberateľom k 31.12.2023 v sume 716 115,17 EUR.

Najvýznamnejšie zostatky pohľadávok z obchodného styku tvorí časť voči spoločnosti Henkel Global Supply Chain B.V. SI vo výške 449 423 EUR, voči Henkel Global Supply Chain B.V. DE vo výške 363 440 EUR, voči UNIVER - PRODUCT Zrt. vo výške 293 560 EUR, voči Luise Händlmaier GmbH. vo výške 230 934 EUR, voči spoločnosti Hemofarm A.D. 144 707 EUR.

r) hodnotte pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnotte pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnotte pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	60 000	18 000		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 268 711	x	1 699 803
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x		x	

Záložným právom na hnuťelný majetok, ktorý bol predmetom predaja, je krytá pohľadávka voči spoločnosti DIMENZIA spol. s r.o., Kežmarok, so splatnosťou v 6/2024.

Všetky obchodné pohľadávky spoločnosti ako aj všetky budúce obchodné pohľadávky sú predmetom záložného práva v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Bratislava, okrem pohľadávok voči odberateľom, na majetok ktorých bol vyhlásený konkurz alebo povolená reštrukturalizácia alebo patria do skupiny spoločností ŽHS, tiež okrem pohľadávok voči Henkel Global Supply Chain B.V..

s) vypočte odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

t) zložkách krátkodobého finančního majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 074	380
Bežné bankové účty	32 167	17 186
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	34 241	17 566

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

u) ocenení krátkodobého finančního majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázanych vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia: **bez náplne**

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: **bez náplne**

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

x) vlastných akciách, a to o:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	88 648	50 765
poistné	12 429	9 398
ostatné	76 219	41 367
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

(2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o:**a) vlastnom imaní a to:**

Hodnota vlastného imania za bežné účtovné obdobie je: 5 847 791,55 EUR, za rok 2022 bola 4 119 580,26 EUR.

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: 1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 33 193,91 EUR,

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 3 983 270,26 EUR,

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 1 500 000,00 EUR

3 prioritné akcie v menovitej hodnote po 100 000,00 EUR a

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 970 000,00 EUR.

2. opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: **bez náplne**

3. hodnota upísaného základného imania: 6 786 464,17 EUR

4. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	92 547
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 255
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	83 292
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

5. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania: **bez náplne**

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: bez náplne

7. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty roku 2023:

Doporučujeme ZISK vo výške 1 728 211,29 EUR vysporiadať nasledovne:

– časť vo výške 10% z čistého zisku 172 821,13 EUR použiť na doplnenie zákonného rezervného fondu evidovaného na účte 421,

- sumu 1 555 390,16 EUR preúčtovať na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

b) jednotlivých **druhoch rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 410	30 618	32 964		53 064
Rezerva na záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy (predpoklad. obdobie použitia 5 rokov)	55 410	30 618	32 964		53 064
Krátkodobé rezervy, z toho:	322 969	353 901	326 610		350 260
Rezerva mzdy za dovolenku	161 079	157 103	161 079		157 103
Rezerva na reklamácie	12 697	2 413	0		15 110
Rezerva na prémie, odmeny	100 245	124 496	100 245		124 496
Rezerva na záv. vypl. z kol. zmluvy (jubileá, odchodné)	47 198	41 601	47 198		41 601
Rezerva na audit a DP	1 750	1 950	1 750		1 950
Rezerva na pokuty, súdne spory	0	10 000	0		10 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	47 664	36 121	28 375		55 410
Rezerva na odchodné	47 664	36 121	28 375		55 410
Krátkodobé rezervy, z toho:	270 938	296 430	244 214	185	322 969
Rezerva mzdy za dovolenku	151 073	161 079	151 073		161 079
Rezerva na reklamácie	12 328	369	0		12 697
Rezerva na prémie, odmeny	83 360	100 245	83 360		100 245
Rezerva na záv. vypl. z kol.zmluvy (jubileá, odchodné)	22 242	32 987	8 031		47 198
Rezerva na audit a DP	1 935	1 750	1 750	185	1 750
Rezerva na pokuty, súdne spory	0		0		0

c, d) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy, uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	918 251	935 566
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (okrem odlož.daň.z.)	918 251	935 566
Krátkodobé záväzky spolu	4 262 315	5 266 096
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 865 867	3 632 324
Záväzky po lehote splatnosti	396 448	1 633 772

Súčasťou vekovej štruktúry dlhodobých záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v písmene f).

Súčasťou štruktúry dlhodobých záväzkov je poskytnutá finančná výpomoc vo výške 876 000 € uvedená aj v Tabuľke č. 2 písm. i) a súčasťou štruktúry krátkodobých záväzkov do lehoty splatnosti je poskytnutá krátkodobá finančná výpomoc vo výške 99 996 € uvedená aj v Tabuľke č. 2 písm. i) .

Najväčším dodávateľom je spoločnosť TALUM Tovarna aluminija d.d. KIDRIČEVO, Slovinsko s podielom 32,44 % dodávok materiálu, tovaru a služieb.

e) hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: bližšie popísané Čl. III ods.1 písm. b)

f) výpočte odloženého daňového záväzku:

ÚJ má povinnosť auditu, a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok vznikol najmä z dôvodu rozdielu medzi prepočítanou účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku a medzi rozdielom z rozpúšťania dotácií.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3 649 870	3 291 107
zdaniteľné	-475 932	-380 833
	4 125 802	3 671 940
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-2 062 337	-2 049 029
zdaniteľné	-2 062 337	-2 049 029
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	- 2 931

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	333 382	260 221
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	73 161	37 405
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 345	18 821
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 929	29 055
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 929	29 055
Čerpanie sociálneho fondu	33 780	32 531
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 494	15 345

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
SLSP 634/CC/18-D2	EUR	6,56	30.06.2027	311 510	436 190

UniCredit 000660/CORP/2021	EUR	5,85	30.11.2029	52 780	63 520
UniCredit 000817/CORP/2020	EUR	1,45	28.04.2027	233 344	333 340
Privatbanka 28/2019/A	EUR	4,54	20.12.2024	0	110 000
VUB LZL/20/10078	EUR	2,15	24.11.2026	14 480	21 801
VUB LZL/20/10079	EUR	2,15	30.06.2027	75 924	105 171
VUB LZL/20/10080	EUR	2,15	05.03.2027	143 813	205 532
UniCredit 000302/CORP/2023	EUR	4,905	30.06.2033	73 848	0
SPOLU	EUR			905 699	1 275 554
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP 634/CC/18	EUR	4,83	30.09.2023	0	79 984
SLSP 634/CC/18-D2	EUR	6,56	30.6.2027	124 680	93 510
UniCredit 000660/CORP/2021	EUR	5,85	30.11.2029	10 740	10 740
UniCredit 000817/CORP/2020	EUR	1,45	28.04.2027	99 996	99 996
Privatbanka 28/2019/A	EUR	4,54	20.12.2024	0	100 000
VUB LZL/20/10078	EUR	2,15	24.11.2026	7 321	7 165
VUB LZL/20/10079	EUR	2,15	30.06.2027	29 247	28 625
VUB LZL/20/10080	EUR	2,15	05.03.2027	61 719	60 408
UniCredit 000400/CORP/2019	EUR	5,497	16.8.2024	1 326 197	1 597 191
UniCredit 000542/CORP/2022	EUR	6,247	29.12.2024	1 368 115	1 001 767
UniCredit 000302/CORP/2023	EUR	4,905	30.06.2033	44 450	0
Kreditné karty	EUR			889	1 449
SPOLU	EUR			3 073 354	3 080 835

Úvery sú zabezpečené okrem hmotného majetku a pohľadávok, vlastnou bianko zmenkou a Dohodou o ručení spoločnosti ZHS, a.s. a nehnuteľným majetkom spoločnosti AreaServis, s.r.o.

Spoločnosť v zmysle Zmluvy o úvere číslo: 000817/CORP/2020 uzatvorenej dňa 28.4.2021 s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. načerpala úver vo výške 500 tis. EUR. Pri tomto úvere bola spoločnosti poskytnutá štátna pomoc podľa Dočasného rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID 19 vo forme úveru zabezpečeného zárukou podľa Schémy štátnej pomoci na podporu naplnenia základnej úrovne potrieb likvidity štátnymi zdrojmi EŠIF v súvislosti s nákazou Covid 19 – SIH č. SA.57484SA.57485 (2020/N) v prepočte na ekvivalent hrubého grantu vo výške 450 000 EUR (forma pomoci: záruka).

Spoločnosť v zmysle Zmluvy o úvere číslo: 000542/CORP/2022 uzatvorenej dňa 29.12.2022 s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. získala možnosť čerpať kontokorentný úver vo výške 1 500 tis. EUR. Pri tomto úvere bola spoločnosti poskytnutá pomoc Paneurópskeho záručného fondu (EGF) realizovaná Európskym investičným fondom s finančnou podporou členských štátov, ktoré prispievajú do EGF, ktorá je považovaná za štátnu pomoc podľa EGF Režimu, ktorý je analogický k Dočasnému rámcu, vo forme úveru zabezpečeného zárukou v prepočte na štátnu pomoc vo výške 1 050 000 EUR (forma pomoci: záruka); pričom takáto pomoc spĺňa kritériá špecifikované v EGF Režime.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie (vrátane úroku)	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (vrátane úroku)

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé finančné výpomoci					
ZSNP SPO, s.r.o. 2022014	EUR	5,902	30.4.2027	55 500	55 500
ZSNP SPO, s.r.o. 01012015	EUR	5,902	30.4.2027	613 500	613 500
AreaServis, s.r.o. 4012016	EUR	3,50	30.4.2027	207 000	207 000
SPOLU	EUR			876 000	876 000
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Ing. Bezák Ľudovít	EUR	4,00 %	31.12.2024	99 996	125 000
SPOLU	EUR			99 996	125 000

Finančné výpomoci, ktoré sú poskytnuté v rámci prepojených osôb sú uvedené aj v článku VII.
Krátkodobá finančná výpomoc od Ing. Bezák Ľudovít je zabezpečená avalovanou zmenkou.

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	7
Prémie a ročná odmena		
Popl. UniCredit 000817/CORP/2020	0	7
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 966 056	2 121 676
Dotácie z eurofondov /linka, konusovačka/	1 668 989	1 779 580
Dotácia z EBRD /klimatizácia/	1 793	2 093
Dotácie z eurofondov /oplášt., osvetlenie, svetlíky, chladenie/	93 588	112 439
Dotácia na zvýšenie efekt. výroby Al túb prostredníctvom eurofondov /baliace zariadenie/	201 330	227 148
Náhrada škody – miešanie farieb	356	416
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	156 485	247 773
Dotácie z eurofondov /linka, konusovačka/	111 408	112 224
Dotácia z EBRD /klimatizácia/	300	300
Dotácie z eurofondov /oplášt., osvetlenie, svetlíky, chladenie/	18 878	18 912
Dotácia na zvýšenie efekt. výroby Al túb prostredníctvom eurofondov /baliace zariadenie/	25 839	25 860
Náhrada škody – miešanie farieb	60	60

FV843,844/2022 Yamahatsu/FV858/2022 OOO Henkel - výnosy 2023

0

90 417

(3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa** sa uvádza

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,
- b) suma istiny u prenajímateľa a finančný výnos podľa doby splatnosti
 1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov.

bez náplne

(4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu** sa uvádza

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad **20 217,16 EUR**
- b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti
 1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov.

- VÚB Leasing, a.s. - LZC/14/30012 - linka na výrobu hliníkových túb MALL TL1714 - splatené
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. – 15SVKTUB001 – linka na potlač - splatené
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. – 15SVKTUB002 – linka na potlač – splatené
- Tatra-Leasing s.r.o. - LZC/21/80082 – samohybná pracovná plošina
- UniCredit Leasing Slovakia, a.s. – 4115502089 – Fiat Ducato

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	11 820	3 537		11 554	15 357	
Finančný náklad	3 693	1 168		3 959	4 860	
Spolu	15 513	4 705		15 513	20 217	

(5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

- a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- b) sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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,
- c) sume 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,
- d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
- e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,

- f) vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- g) zmene sadzby dane z príjmov.

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 207 990	x	x	129 952	x	x
teoretická daň	x	463 678	21	x	27 290	21
Daňovo neuznané náklady	464 641	97 575	4,42	280 043	58 809	45,25
Výnosy nepodliehajúce dani	-711 023	- 149 315	-6,76	-369 070	- 77 505	-59,64
Umorenie daňovej straty	-2 931	-616	-0,03	-36 804	- 7 729	- 5,94
Členský príspevok par.19 ods.3 písm. n)	0	0	0	15 079	3 167	2,43
Daňový bonus par.17 odst.37	-22 400	-4 704	-0,21	-19 200	-4 032	-3,1
Spolu	1 936 277	406 618	18,42	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	406 618	18,42	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	73 161	3,31	x	37 405	28,78
Celková daň z príjmov	x	479 779	21,73	x	37 405	28,78

(6) Informácie o významných položkách majetku a o záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**

Tabuľka č. 1: Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2: Informácie o významných položkách derivátov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Tabuľka č. 3: Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

ČI. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie, o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (AL tuba)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (LAM tuba)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	24 851	45 000	453 136	377 219	318 684	48 346
Česká republika	253 392	256 383	636 034	528 040	9 643	1 599
Bulharsko	691 798	686 121	3 806	5 528		
Poľsko	752 978	596 940	28 954	49 842		
Rusko	394 298	581 873		0		
Maďarsko	3 316 004	2 921 074	176 091	224 724		
Francúzsko,	527 031	627 784	15 923	9 003		
Nemecko	9 563 310	6 534 137	39 911	54 591		
Slovinsko	5 330 837	5 175 582	2 033	4 545		
Španielsko	86 597	82 250		0		
Taliansko	24 090	0		0		
Rakúsko	496 567	387 372		0		
Rumunsko	232 301	493 193	70 426	110 046		
Grécko	4 783	2 995	11 754	27 321		
Chorvátsko	228 121	191 062		0		
Libanon	15 133	14 837				
Bielorusko	497 295	101 364				
Írsko	169 503	47 818				
Turecko	36 944	0				
Thajsko	44 192	283 202				
Lotyšsko	64 006	13 937		0		
Estónsko	126 224	88 278		5 828		
Belgicko	13 067	0				
Litva	13 817	25 351	7 658	0		
Srbsko	229 378	0	10 521	15 428		
Turecko		208 723				
Gruzínsko		18 061				
Spojené Kráľovstvo	51 552	101 844				
Holandsko	222 726					
Ukrajina	670	24 166				
ostatné	-3 335	-369				
SPOLU:	23 408 130	19 508 978	1 456 247	1 412 115	328 327	49 945

Naši piati najväčší odberatelia majú v roku 2023 70,86 %-ný podiel na obrate. V roku 2022 to bol 66,79 %-ný podiel na obrate..

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	19 519	37 064	35 168	-17 545	1 896
Výrobky	1 961 781	1 200 318	732 967	761 463	467 351
Zvieratá					
Spolu	1 981 300	1 237 382	768 135	743 918	469 247
Manká a škody	x	x	x	0	1 377
Reprezentačné/5019,513/	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné /1128/				319	0
Iné /648/	x	x	x		-871
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	744 237	469 753

c, d, f) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov; opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti; opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 977 321	9 834 227
Výnosy z postúpených pohľadávok	12 804 440	9 661 102
Rozpúšťanie dotácie	156 492	157 453
Príspevok zo ŠR – Covid (pomoc 3A + 3B + testovanie zamestnancov)	0	1 090
Ostatné výnosy	16 389	14 582
Finančné výnosy, z toho:	2 398	4 028

Kurzové zisky, z toho:	17	37
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
Ostatné (významné) položky finančných výnosov, z toho:		
Rabat za poist. obdobie, podiel na zisku Compagnie Francaise		
Zabezpečenie-ručenie	2 381	3 991

e, g, h, i) celkovej sume osobných nákladov a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie; opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby; opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti; opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	6 177 810	4 897 723
Mzdy	4 215 733	3 331 925
- z toho Príspevok zo ŠR – Covid 19 / 5217,5247	0	1 090
Ostatné náklady na závislú činnosť	75 600	57 200
Sociálne poistenie	1 512 114	1 195 657
Zdravotné poistenie	47 793	42 543
Sociálne zabezpečenie	0	0
Ostatné sociálne náklady	326 570	270 398
Náklady za poskytnuté služby (okrem auditu), z toho:	2 448 017	1 783 914
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 345 842</i>	<i>1 683 233</i>
Opravy a údržba	56 838	48 288
Preprava k HV	803 829	742 810
Preprava odpadu	11 316	10 559
Zapožičanie zamestnancov	25 281	8 010
Služby ŽHS	39 432	39 247
Náklady na výstavy a reklamu	10 117	836
Práce spojené s výpočtovou technikou	41 554	62 584
Náklady na likvidáciu odpadu	11 065	9 773
Náklady na nájomné	175 364	122 414
Náklady na obranu, ochranu, OPP /518700/	37 464	37 455
Náklady na školenie	13 482	10 374
Náklady na upratovanie	80 328	22 888
Náklady – technická podpora, kliky	127 880	125 638
Náklady na kontrolu, balenie a triedenie výrobkov z 518064	270 059	442 357
Nákl. výroba AI túb z nášho materiálu /ZML. z 30.6.2023 o podnik.nájme	563 675	
Náklady na reprezentáciu a propag. predmety	54 174	
Náklady na provízie	23 984	

Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 887 487	9 735 463
Poplatky za uloženie odpadu	0	0
Poistné	54 187	50 075
Postúpenie pohľadávky	12 804 440	9 661 102
Finančné náklady, z toho:	577 672	302 497
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 064</i>	<i>954</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>576 608</i>	<i>301 543</i>
Úroky z bankových úverov	192 206	95 827
Úroky Deutsche bank z postúpených pohľadávok	239 703	56 179
Úroky nebankovým subjektom	51 347	41 331
Úroky leasing	497	757
Poplatok k zmluve o úvere 000817/CORP/2020	0	0
Bankové poplatky, výlohy	27 705	25 544
Poistné, monitoring, preverenie z 568100 / Atradius, Coface	16 320	17 384
Poskytnutie zabezpečenia z 568100	48 830	64 521

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:		

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 700	3 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 700	3 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

(4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona v členení podľa jednotlivých typov činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto typy činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom

činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrnutých do čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	24 864 377	20 921 093
Tržby z predaja služieb	328 327	49 945
Tržby za tovar	1 535	0
Čistý obrat celkom	25 194 239	20 971 038

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorými 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, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		42 500

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. 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, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky alebo
2. 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 mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	86 023	86 023
Iné podmienené záväzky		

Ručenie za firmu **ALUTIREX, s.r.o.**, Žiar nad Hronom (**spriaznená osoba**) za kontokorentný úver – úverový rámec - 130 000 EUR, na základe Dohody o ručení v prospech Tatra banky, a.s., stav úveru k 31.12.2023 – 86 022,90 EUR. Platná úverová zmluva má splatnosť 31.5.2024.

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	211 760	211 760
Iné podmienené záväzky		

(2) V poznámkach sa uvádzajú **významné položky ostatných finančných povinností**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície, veľké opravy a podobne:

Ostatné finančné povinnosti sa netýkajú spriaznených osôb – financovanie pomocou dotácií je popísané v Čl. II písm. 4 g).

(3) Ku skutočnostiam sledovaným **na podsúvahových účtoch** sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	113 111	104 527
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Možnosť odpočtu daňovej licencie v nasl. rokoch	0	0
Záložné právo	Uvedené v rámci jednotlivých článkov poznámok	
Drobný majetok	460 801	402 568
Nadácia	Uvedené v rámci článku II.ods.4	

Pri majetku v nájme sa nejedná o významnú sumu z účtu 518.

Čl. VI

Udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

(1) Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o:

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne**
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne**
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne**
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne**
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku: **bez náplne**
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **bez náplne**
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch: **bez náplne**
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne**
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome:

Účtovnej jednotke nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach, okrem stále trvajúceho nariadenia EU, uvedené nižšie.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť prestala v roku 2023 obchodovať s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii. Toto nariadenie naďalej platí aj pre rok 2024.

Spoločnosť musela obmedziť svoje dodávky do krajín Ruskej federácie z titulu uvalenia EÚ sankcií a podľa Nariadenia Rady (EÚ) 427/2023, na strane 6. a potom na strane 257. sa už nesmú vyvážať ani stlačiteľné Al tuby HS: 76121000.

<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/SK/TXT/PDF/?uri=CELEX:32023R0427&from=LT>

7. Článok 3k sa mení takto: a) vkladajú sa tieto odseky: „3c. Pokiaľ ide o tovar uvedený v časti C prílohy XXIII, zákazy uvedené v odsekoch 1 a 2 sa nevzťahujú na plnenie zmlúv do 27. marca 2023, ktoré boli uzavreté pred 26. februárom 2023, alebo doplnkových zmlúv potrebných na plnenie takýchto zmlúv, preto podľa tohto nariadenia sme mohli vyvážať naše výrobky iba do 27. marca 2023.

j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne: **bez náplne**

Čl. VII

Informácie o spriaznených osobách

(1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku a to

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene danej účtovnej jednotky alebo danou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto kategórií:

1. osoba, ktorá v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. osoba, ktorá v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. a), b), c) bodu 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d

Od ŽHS ,a.s.	05	7 618	4 021
Od ŽHS, a.s.	03	39 432	39 432
Od ŽHS, a.s.	01	0	0
Od ŽHS, a.s. /fakturované	10	29 283	38 800
Pre ŽHS, a.s.	03	30 875	31 331
Pre ŽHS, a.s.	11		
Pre ŽHS, a.s.	02		
Od ŽHS, a.s.	10	1 444 495	2 203 670
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2023:			
Od ŽHS, a.s. - úver	08	0	0
Od ŽHS, a.s. - ostatné mimo ručenia		1 183	9 700
Pre ŽHS, a.s. - ostatné mimo ručenia		89	9 240

Spoločnosť ŽHS, a.s. má v spoločnosti TUBAPACK, a.s. stopercentný vplyv.

Spoločnosť ŽHS, a.s. ručí za záväzky spoločnosti TUBAPACK, a.s.:

- na základe Dohody o ručení č. 000400C/CORP/2019 v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
- na základe Dohody o ručení č. 000302B/CORP/2023 v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Tabuľka č. 2: Informácie k písm. a), b), c) bodu 3

Spriaznená osoba - ostatné spriaznené osoby (sesterské účtovné jednotky) a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od ALUTIREX, s.r.o	01	282	0
Od ALUTIREX, s.r.o.	03	935 301	817 391
Od ALUTIREX, s.r.o.	11	0	0
Pre ALUTIREX, s.r.o.	03	629	947
Pre ALUTIREX, s.r.o.	11	208	240
Pre ALUTIREX, s.r.o. /fakturované	10	1 300	1 300
Pre ALUTIREX, s.r.o.	10	86 023	103 710
Od AreaServis, s.r.o.	01	82 397	124 500
Od AreaServis, s.r.o.	03	86 094	47 020
Od AreaServis, s.r.o./fakturované	10	16 197	20 671
Od AreaServis, s.r.o.	11	1 908	2 176
Od AreaServis, s.r.o.	08	7 245	7 245
Od AreaServis, s.r.o.	10	436 190	1 216 163
Pre AreaServis, s.r.o.	03	305	505
Pre AreaServis, s.r.o.	11	938	5 224
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2023:			
Od ALUTIREX, s.r.o. - úver	08	0	0

Od ALUTIREX, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		244 732	309 192
Pre ALUTIREX, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		414	458
Od AreaServis, s.r.o. - úver	08	207 000	207 000
Od AreaServis, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		99 870	162 537
Pre AreaServis, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		138	288

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. ručí za záväzky spoločnosti ALUTIREX, s.r.o. na základe Dohody o ručení v prospech Tatra banka, a.s.

Spoločnosť AreaServis, s.r.o. ručí za záväzky TUBAPACK, a.s.:

- za záväzky vyplývajúce zo Zmluvy o úvere č. 634/CC/18 v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s., na základe Záložnej zmluvy k nehnuteľnostiam č. 634/CC/18-ZZ3.

Tabuľka č. 3: Informácie k písm. a), b), c) bodu 6

Spriaznená osoba - Kľúčový manažment a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od fyzickej osoby	01		
Pre fyzickú osobu	03	236	621
Pre fyzickú osobu	03	239	298
Pre fyzickú osobu	03	150	0
Od fyzickej osoby	01	0	190 000
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2023:			
Od - ostatné mimo ručenia	01	0	0
Pre - ostatné mimo ručenia		0	0

Tabuľka č. 4: Informácie k písm. a), b), c) bodu 7

Spriaznená osoba - Personálne prepojené osoby a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od Area security service, s.r.o.	11		
Pre Area security service, s.r.o.	01	1	
Pre Area security service, s.r.o.	03	83	234
Od EKONTREND, s.r.o.	08	0	0
Od EKONTREND, s.r.o.	03	0	5 200
Pre EKONTREND, s.r.o.	10	0	0
Pre ZSNP SPO, s.r.o. /fakturované	10	1 081	2 691
Pre ZSNP SPO, s.r.o.	10	0	108 050

Pre ZSNP SPO, s.r.o	01	1	
Pre ZSNP SPO, s.r.o	03	370	626
Od ZSNP SPO, s.r.o.	08	39 484	26 765
Od ZSNP SPO, s.r.o.	03	5 919	3 090
Od ZSNP SPO, s.r.o./fakturované	10	2 100	2 800
Od ZSNP SPO, s.r.o.	10	0	210 000
Od ZSNP SPO, s.r.o.	11	0	1 236
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o.	03	1 110	706
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o./fakturované	10	1 250	2 250
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o.	10	99 996	125 000
Od Hydro Extrusion Slovakia	03	70	75
Od Hydro Extrusion Slovakia	01	0	0
Pre Hydro Extrusion Slovakia	11	0	0
Od Mesto Žiar nad Hronom	11	7 110	4 253
Od Mesto Žiar nad Hronom	03	12	0
Od Remeslo stroj, s.r.o.	01	7 478	2 559
Od Remeslo stroj, s.r.o.	03	1 361	71
Od Remeslo Stav, s.r.o.	03	0	0
Od Súkromná stredná odborná škola technická	03	6 013	4 772
Od InTech z.p.o.	11	12 000	14 000
Pre InTech z.p.o.	08	0	0
Od Zväz výrobcov a spracovateľov hliníka na Slovensku	11	2 424	2 364
Od Mestský športový klub spol. s r.o.	03	7 500	0
Pre Mestský športový klub spol. s r.o.	03	2 450	0
Od FK POHRONIE Žiar nad Hronom Dolná Ždáňa, s.r.o.	03	2 500	0
Od Mestské Kultúrne Centrum príspevková organizácia	03	22 574	0
Od MBarch, s.r.o.	03	0	0
Od Technické služby Žiar nad Hronom	03	0	0
Od Technické služby Žiar nad Hronom	11	0	0
Inak spriaznená osoba:			
Od NADACIA TUBAPACK	11	1 200	1 200
Pre NADACIA TUBAPACK	03	0	0
Pre Ing. Kozáková Michaela	03	150	150
Pre Ing. Huříková Monika	03	0	0
Pre Ing. Gottasová Adriána	02	0	0
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2023:			
Od Area security service, s.r.o. - ostatné mimo ručenia			
Pre Area security service, s.r.o.	03	0	0
Od EKONTREND, s.r.o. – úver	08	0	0

Od EKONTREND, s.r.o. - ostatné mimo ručenia			
Od ZSNP SPO, s.r.o. – úver	08	669 000	669 000
Od ZSNP SPO, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		897	1 081
Pre ZSNP SPO, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		300	982
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o		313	1 267
Pre Penzión Kolkáreň, s.r.o. – úver	08	0	0
Od Hydro Extrusion Slovakia - ostatné mimo ručenia		0	0
Pre Hydro Extrusion Slovakia		0	0
Od Mesto Žiar nad Hronom - ostatné mimo ručenia		0	0
Od Remeslo strojal, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		565	580
Od Súkromná stredná odborná škola technická . - ostatné mimo ručenia		686	1 774
Od InTech z.p.o. - ostatné mimo ručenia		0	0
Pre InTech z.p.o. - úver	08	0	0
Od Zvaz výrobcov a spracovateľov hliníka na Slovensku. - ostatné mimo ručenia		0	0
Od Mestský športový klub spol. s r.o. - ostatné mimo ručenia		0	0
Od MBarch, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		0	0
Od Technické služby Žiar nad Hronom		0	0
Inak spriaznená osoba: Pre NADACIA TUBAPACK - ostatné mimo ručenia		0	0

Tabuľka č.1 až Tabuľka č. 4 sa kód druhu obchodu vyplňuje nasledovne:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa	05	licencia	09	výpomoc
02	predaj	06	transfer	10	Záruka, Aval zmenka
03	poskytnutie služby	07	Know - how	11	iný obchod.
04	obchodné zastúpenie	08	úver, pôžička		

(2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to:

Bez náplne

- (2) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie **priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu¹⁾** a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o
- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
 - b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
 - c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
 - d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
 - e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
 - f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
 - g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

Bez náplne

- (3) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch **medzi orgánom verejnej moci** a účtovnou jednotkou a to o:
- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
 - b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
 - c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
 - d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
 - e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
 - f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Bez náplne

ČI. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

- (1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená.
- (2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
 - v bežnom účtovnom období: Tabuľka č. 1
 - v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období: Tabuľka č. 2

¹⁾ Sekcia C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

- (3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6 786 464 €

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0 €

Informácie o zmenách vlastného imania (uvádza sa tu stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien):

Tabuľka č. 1 - Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4 119 580
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 728 211
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 847 792
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 728 211
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Tabuľka č. 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4 027 033
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	92 547
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4 119 580
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	

f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	92 547
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 207 990	129 952
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 053 709	804 714
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	784 172	782 017
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-2 346	7 746
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	100 810	-32 060
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-284 798	-147 013
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	483 753	194 024
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		2
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		-2

A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-27 883	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) /Navýšenie základného imania nepeňažným vkladom zo záväzkov spoločnosti v hodnote 970 000 v roku 2016/	1	
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-1 859 138	-374 493
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	444 365	-538 494
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 355 221	840 135
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-948 282	-676 134
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 402 561	560 173
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-483 753	-194 024
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	918 808	366 149
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		8 958
A. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	2 988	
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	921 796	375 107
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-26 106	-17 212
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-505 881	-655 591

B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	49 404	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-482 583	-672 803
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-517 332	26 301
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	129 906	721 756
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-602 036	-584 161
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	59 991	41 331
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-93 639	-141 331
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-11 554	-11 294
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-517 332	26 301
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-78 119	-271 395
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 582 841	-2 311 446
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 660 960	-2 582 841
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 660 960	-2 582 841

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Nesúlad medzi položkami finančných účtov a stavom peňažných prostriedkov je spôsobený zahrnutím kontokorentného účtu a kreditných kariet do peňažných prostriedkov.

Stav KTK k 1.1.2023 - 2 598 957,78 EUR a k 31.12.2023 - 2 694 311,80 EUR.
Stav kreditných kariet k 1.1.2023 – 1 449,09 EUR a k 31.12.2023 – 888,98 EUR

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V Čl. III odst. 2 a) a f) sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie