

Corplex Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Corplex Slovakia s.r.o. Novozámocká 3397, 947 03 Hurbanovo
Dátum založenia	23.12.2022
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23.12.2022
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- Výroba obalov a výrobkov z papiera, kartónu, plastov a netkaných látok- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	142,92	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	145	
z toho: vedúci zamestnanci	1	

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti Corplex Slovakia s.r.o. za hospodársky rok 2022 neschvalovala nakoľko účtovná jednotka začala svoju činnosť dňom 1.1.2023

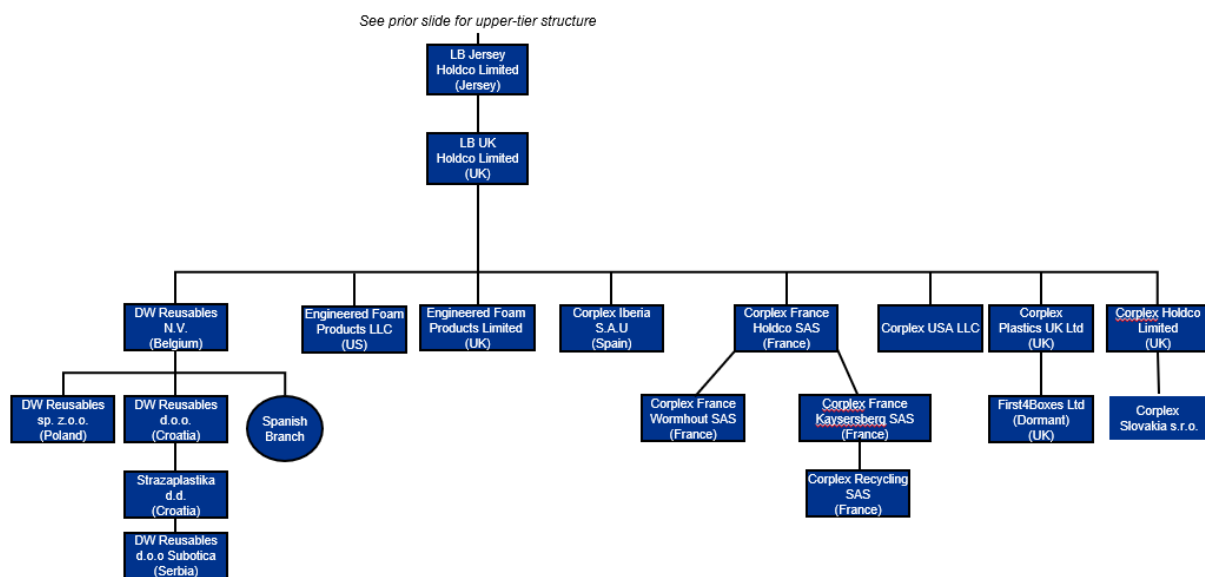
6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	konateľ	Lucas vander Schalk
Prokúra	prokurista	Ing. František Beták
	prokurista	Ing. René Dolák
Výkonné vedenie	riaditeľ divízie	Ing. František Beták

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

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

Corplex Slovakia s.r.o. patrí do portfólia spoločnosti Olympus Partners, súkromnej investičnej spoločnosti so sídlom v USA. Materskou spoločnosťou Corplex Slovakia s.r.o. je Corplex Holdco Limited so sídlom Gloucester Veľká Británia, ktorá je vo vlastníctve Olympus Partners, súkromnej investičnej spoločnosti so sídlom v USA.



© 2024 KPMG LLP, a Delaware limited liability partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

2

Corplex Holdco Limited	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základom imaní v %
	v eurách	v %		
LB Slovakia Holdco s.r.o.	2.605.000	100	100	
Spolu	5000	100	100	

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	konateľ	Lucas vander Schalk
Prokúra	prokurista	Ing. František Beták
	prokurista	Ing. René Dolák
Výkonné vedenie	riaditeľ divízie	Ing. František Beták

8. Konsolidovaná účtovná zvierka

Corplex Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LB UK HOLDCO LIMITED, so sídlom 5th floor, 167,169 Great Portland Street, London, W1W 5PF, UK

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti LB UK HOLDCO LIMITED, je sprístupnená v jej sídle sídlom 5th floor, 167,169 Great Portland Street, London, W1W 5PF, UK

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť dosiahla za rok končiaci sa k 31. decembru 2023 výsledok hospodárenia pred zdanením stratu vo výške -1 770 870EUR.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (služby, prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním.
Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou.
Divízia Extrusion – pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
Divízia Worldwide Dispensers – úbytok zásob sa oceňuje metódou skutočných resp. štandardných nákladov.

Corplex Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023**

Do vedľajších nákladov vstupuje prepravné.

- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku tovaru sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú, tak ako je uvedené vyššie.

d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Analytická evidencia zásob je vedená podľa jednotlivých druhov materiálu, tovaru, polotovarov, výrobkov.

e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou, Pri tvorbe opravných položiek účtovná jednotka zohľadňuje dočasné riziká, straty a znehodnotenia, týkajúce sa jednotlivých zložiek majetku, ktoré boli zistené pri inventarizácii pohľadávok. Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase vykazovania.

g) Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, ktoré sú ocenené menovitou hodnotou.

h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

j) Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na: nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, odmeny, nevyfakturované dodávky a služby, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervy na skontá a reklamácie.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

k) Pôžičky sa oceňujú:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z pôžičiek sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – výdavky budúcich období sa oceňujú očakávanou menovitou hodnotou.

m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

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

- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty, rezervu na odchodné, záväzky z nevyfaktúrovaných plnení a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Corplex Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

- Opravné položky – sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku v porovnaní jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - divízia Extrusion– k zásobám bez obratu nad 1 rok vo výške 25 % , nad 2 roky vo výške 50 % , nad 3 roky vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - divízia Worldwide Dispensers:
 - k zásobám fitmentov (výrobkov, polotovarov) bez obratu nad 270 dní ale do 1 roka vo výške 10 % , nad 1 rok vo výške 25%, nad 2 roky vo výške 75 % , nad 3 roky vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám resinu (granulátu) bez obratu nad 1 rok vo výške 25%, nad 2 roky vo výške 50 % , nad 3 roky vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam sa vytvárajú k pochybným a nedobytným pohľadávkam podľa internej smernice nasledovne:

pohľadávky 61 -90 dní po splatnosti	15 % z menovitej hodnoty pohľadávky,
pohľadávky 91 -180 dní po splatnosti	25 % z menovitej hodnoty pohľadávky,
pohľadávky 181 -360 dní po splatnosti	50 % z menovitej hodnoty pohľadávky,
pohľadávky nad 360 dní po splatnosti	100 % z menovitej hodnoty pohľadávky.

 pohľadávky voči zákazníkom v bankrote alebo likvidácii 100 % z menovitej hodnoty pohľadávky

Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase vykazovania.

- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t. j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Druhy majetku pri ktorých bol uplatnený komponentný spôsob odpisovania: Extrúzna linka II s príslušenstvom, nový nábytok v prístavbe Hurbanovo.

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet

Corplex Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023**

zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

13. Informácie uvedené v tabuľkových prehľadoch

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

Určenie hodnoty významných položiek pre uvedenie v poznámkach:

- Údaje aktív a pasív: 0,5 % z hodnoty aktív netto k 31.12.2023 suma 86.980 EUR.
- Údaje nákladov a výnosov: 0,5 % z čistého obratu za obdobie rok 2023 suma 99.428 EUR

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

Pokles tržieb spôsobený vojenským konfliktom na Ukrajine je nevýznamný. Všetkých zakazníkom z Ruskej federácie spoločnosť na základe interného predpisu zmenila platobné podmienky na platbu vopred, pred odoslaním tovaru.

15. Informácie o vplyve inflácie na účtovnú závierku k 31.12.2023

Spoločnosť Corplex Slovakia s.r.o. nemusela v roku 2023 pristúpiť k zvyšovaniu cien svojich výrobkov, nakoľko nárast cien vstupov akými sú suroviny, energie a služby boli pomerne fixné.

Corplex Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2023	-	79 265	0	5 070 946	-	0	-
Prírastky	-	0	26 444	0	-	839 084	-
Úbytky	-	-72 965	0	0	-	-839 084	-
Presuny	-	0	0	0	-	0	-
K 31. decembru 2023	-	6 300	26 444	5 070 946	-	0	-
Oprávky							
K 1. januáru 2023	-	76 472	0	-	-	-	-
Prírastky	-	5 012	1 763	1 014 189	-	-	-
Úbytky	-	-78 334	0	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	3 150	1 763	1 014 189	-	-	-
Opravná položka							
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2023	-	7 864	0	0	-	0	-
K 31. decembru 2023	-	3 150	24 681	4 056 756	-	0	-

Corplex Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. decembra 2023

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľsk é celky trvalých porastov</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2023	349 299	2 327 891	8 425 122	-	-	1 000	85 000	11 188 312
Prírastky	0	0	4 923 859	-	-	8 541 405	191 740	13 657 004
Úbytky	0	0	-8 545 180	-	-	-8 397 473	-85 000	-17 027 653
Presuny	0	0	0	-	-	0	0	0
K 31. decembru 2023	349 299	2 327 891	4 803 801	-	-	144 932	191 740	7 817 662
Oprávky								
K 1. januáru 2023	-	1 064 067	4 915 735	-	-	0	-	5 979 802
Prírastky	-	0	564 729	-	-	0	-	564 729
Úbytky	-	-994 582	-5 051 367	-	-	0	-	-6 045 950
K 31. decembru 2023	0	69 485	429 096	-	-	0	-	498 581
Opravná položka								
K 1. januáru 2023	-	-	0	-	-	-	-	0
Prírastky	-	-	0	-	-	-	-	0
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	0	-	-	-	-	0
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2023	166 637	1 263 824	3 509 387	-	-	1 000	85 000	5 025 848
K 31. decembru 2023	349 299	2 258 406	4 374 705	-	-	144 932	191 740	7 319 081

Opravné položky neboli tvorené.

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

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

Spoločnosť netvorí opravné položky k nadobudnutému majetku.

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (hodnota poistného krytia)		Názov a sídlo poisťovne
		31. decembra 2023		
Cestovanie	Cestovné poistenie	25 000 000 GBP	AON	
Majetok	Proti zničeniu majetku, prerušeniu dodávky energií	50 000 000 EUR	WTW	
Spôsobenie škody	Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	20 000 000 USD	AON	
	Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu; škodu spôsobenú vadným výrobkom, regresné nároky Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní	1 896 220 EUR	Kooperativa Vienna insurance group	
	Zodpovednosť za spôsobené čisté finančné škody	948 110 EUR	Kooperativa Vienna insurance group	

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

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

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Opravné položky sa v provom roku hospodárenia neúčtovali.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. decembra 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-

Corplex Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		-	
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	-	0

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	2 438 344	457 518	2 895 861
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	19 493	0	19 493
Iné pohľadávky	123 091	0	123 091
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 580 927	457 518	3 038 445

Položka	31.12.2023	podiel	31.12.2022
Pohľadávky po lehote splatnosti	457 518		
pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	369 870	80,84%	-
pohľadávky po lehote splatnosti od 31 do 90 dní	95 367	20,84%	-
pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní	-7 719	-1,69%	-

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	72 675	0	45 817	0	26 858
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	72 675	0	45 817	0	26 858

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

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

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

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	20 600	
Bankové účty bežné	1 668 254	
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 688 854	-

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé	0
<i>z toho:</i>	
- licencie na software	0
Položka	31. 12. 2023
Náklady budúcich období krátkodobé	12 896
<i>z toho:</i>	
- poistenie majetku a motorových vozidiel	12 625
- operatívny prenájom motorového vozidla	
- predplatné literatúra	271
Spolu	12 896

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti XIII.

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

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

31. decembra 2023

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31.12.2023</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
<i>z toho:</i>					
	-	-	-	-	-
<i>Krátkodobé rezervy</i>	232 041	444 531	232 041	0	444 531
<i>Krátkodobé zákonné rezervy</i>	87 777	95 730	87 777		95 730
<i>z toho:</i>					
- <i>na nevyčerpanú dovolenku a odvody poistného</i>	87 777	95 730	87 777		95 730
Ostatné krátkodobé rezervy	144 264	348 801	144 264	0	348 801
<i>z toho:</i>					
- <i>na nevyfakturované dodávky</i>	-39 999	70 001	-39 999		70 001
- <i>na audit a zverejnenie účtovnej závierky</i>	12 000	18 000	12 000		18 000
- <i>na právne služby a odborné poradenstvo</i>	2 500	2 500	2 500		2 500
- <i>na odmeny a prémie zamestnancov</i>	247 000	253 300	247 000		253 300
- <i>na poskytnuté skonta odberateľom; provízie</i>	-77 237	5 000	-77 237		5 000

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na základe odhadovanej výšky záväzku.

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

3. Závazky

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

<i>Položka</i>	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	63 458	0
Spolu dlhodobé záväzky	63 458	0

<i>Položka</i>	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	1 000	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 143 189	0

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Odložená daň

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 767	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	110 000	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	124 767	0
Čerpanie sociálneho fondu	-61 309	0
Presun SF	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	63 458	0

Corplex Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31. decembru 2023	v príslušnej mene k 31. decembru 2022
<i>p. a. v %</i>					
Dlhodobé pôžičky:	EUR			1 774 567,47	0
LB UK Holdco Limited		Euribor+4,5	2026	1 774 567,47	0
Krátkodobé pôžičky:					
				0	0
Corplex Plastics UK Limited (UK)				0	0

5. Časové rozlíšenie

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

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu - výrobky/tovar/služba	31.12.2023		31.12.2022	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	2 495 591	12,5	0	0
Zahraničie celkom	17 390 181	87,5	0	0
<i>z toho:</i>				
EÚ	19 885 772	100	0	0
Tretie krajiny	0	0	0	0
Predaj spolu	19 885 772	100	0	0

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

Výrobok/ tovar/služba	31.12.2023	31.12.2022
-----------------------	------------	------------

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

MW	6 001 685,36	0
Sheet	2 862 536,36	0
LP	3 955 779,20	0
Sleeve	0,00	0
Grafics	0,00	0
Sety	293 859,48	0
Plastové výrobky	5 707 633,62	0
Služby	312 170,47	0
Tovar	752 107,83	0
Čistý obrat celkom	19 885 772	0

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2023	2022	Zmena stavu	
				vnútroorganizačných zásob
	Stav	Stav	Stav	2023/2022
	k 31.12. 2023	k 31.12. 2022		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	43 090	0		43 090
Výrobky	872 262	0		872 262
Spolu	915 352	0	0	915 352
Manká a škody				0
Reprezentačné				
Dary				
Opravné položky				0
Iné - spotreba vlastných výrobkov -účet 501...				0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				915 352

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

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
aktivácia spotreby materiálu -regranulát	0	0
Aktivácia materiálu a tovaru	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti,	196 604	0
z toho významné položky výnosov		
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Predaj materiálu	196 500	0
Ostatné výnosy	104	0
Finančné výnosy,	2 308	0
z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	2 308	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Úrokové výnosy	0	0
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
aktivácia spotreby materiálu -regranulát	0	0

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

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Náklady za poskytnuté služby:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	28 538	0
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		

Ostatné náklady na poskytnuté služby,	3 757 547	0
z toho významné položky:		
<i>opravy a údržba</i>	129 060	0
<i>náklady na prepravu výrobkov</i>	668 733	0
<i>náklady na IT služby</i>	456 374	0
<i>subdodávky</i>	698 525	0
<i>prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí</i>	277 176	0
<i>manažérske, marketingové, reklamné služby</i>	899 722	0
<i>personálny prenájom</i>	336 057	0
<i>nákup ostatných služieb</i>	291 900	0

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	103 735	0
<i>pokuty, penále, úroky z omeškania</i>	1 033	
<i>odpísanie pohľadávok</i>		
<i>komunálny odpad</i>	26 118	0
<i>poistenie majetku</i>	37 999	0
ostatné náklady	38 586	0

Osobne náklady spolu	4 153 296	0
<i>Mzdy</i>	2 927 499	0
<i>Sociálne poistenie</i>	1 065 138	0
<i>Sociálne náklady</i>	160 659	0

Finančné náklady, z toho:	1 862 277	0
<i>Nákladové úroky</i>	310	0
<i>Kurzové straty</i>	19 790	0
<i>bankové poplatky</i>	3 023	0
<i>Slovakia Restructure - Intercompany 2022</i>	1 774 258	

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov k 31.12.2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	31.12.2023			31.12.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 858 811			0		
<i>teoretická daň</i>		-390 350	21		0	21
Daňovo neuznané náklady	2 001 212	420 254	21	0	0	21
dočasný rozdiel položiek majetku	14 689	3 085	21	0	0	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
dočasný rozdiel položiek záväzkov	330 404	69 385	21	0	0	
Iné	0	0	21	0	0	-
Spolu	-	102 374	-	0	0	-
Splatná daň z príjmov		102 374	21		0	21
Odložená daň z príjmov			21		0	21
Celková daň z príjmov		102 374	-	-	0	-

Corplex Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nevedie evidenciu na podsúvahových účtoch.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

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

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

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

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok ani záväzky.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti v rámci skupiny Corlex Holdco Limited.

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

31. decembra 2023

<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31.12.2023</i>				
	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Iné - obstaranie majetok</i>
Akcionári	-	-	-	-	-
Ultimátna materská spoločnosť	-	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti					
obchodný styk	-	-	-	-	-
pôžičky		-			
Dcérske spoločnosti v rámci skupiny	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

Corplex Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

Transakcie závislých a spriaznených osôb podľa §2 písm. n			
	Výnosy (predaj)	Náklady (nákup	obstarávacia cena
Úvery a pôžičky		1 774 257,50	
Služby		1 314 963,26	
Licenčné poplatky			
Nehmotný majetok			
Hmotný majetok			
Finančný majetok			
Zásoby materiálu, tovaru výrobkov	637 623,43	1 231 532,61	

31. decembra 2023**XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2023a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**31.decembra 2023**

Položka	Stav				Stav k 31.12.2023
	k 1. 1. 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 605 000	0	0	0	2 605 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	0	12 908 415	0	-	12 908 415
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	0	0	-	0	0
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0		0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-1 961 185	0	0	-1 961 185
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	0	0	0	-
SPOLU vlastné imanie	2 605 000	10 947230	0	0	13 552 230

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

31.decembra 2023

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2023	31.12.2022
Peniaze	211	0	0
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	1 668 254	0
Kontokorentný účet	221	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 668 254	0
Finančné účty spolu		1 668 254	0
Rozdiel		-	-

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

XIV. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Hurbanovo 18.12.2024