

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v € (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Pokiaľ v poznámkach nie je uvedené všetko, čo je taxatívne uvedené v Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje obsah poznámok tvoriacich súčasť účtovnej závierky, potom nie je pre to u tejto účtovnej jednotky náplň. Pre prehľadnosť a aktuálnosť neuvádzame negatívne informácie.

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

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Základné údaje o spoločnosti:**

Obchodné meno a sídlo	WBB s.r.o. Volgogradská 13A, 080 01 Prešov
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	8. marca 2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	4. apríla 2006
IČO	36 605 689
Hlavný predmet činnosti	Výroba papiera a vlnitého papiera, lepenky a obalov z papiera a lepenky

2. Pracovníci

2.1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	104	83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	91
počet vedúcich zamestnancov	3	3

3. Údaje o ručení v iných spoločnostiach

Spoločnosť WBB s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za WBB s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. do 31. 12. 2024 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2023

Účtovná závierka WBB s.r.o za rok 2023 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 22. mája 2024.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za rok 2023

Účtovná závierka WBB s.r.o za rok 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 10.5.2024, auditovaná výročná správa za rok 2023 bola uložená dňa 10.5.2024.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

1. Členovia orgánov spoločnosti:

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Michael Handtke
Štatutárny orgán	Konateľ	Nicholas Richard Tomkins
Štatutárny orgán	Konateľ	Michael Martin Mettler

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní.

2.1. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
PAPIER METTLER INTERNATIONAL GmbH (Nemecko)	9 250	92,5	92,5	92,5
Welton, Bibby & Baron Limited (Spojené kráľovstvo)	750	7,5	7,5	7,5
Spolu	10 000	100	100	100

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť WBB s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku, materskou spoločnosťou je PAPIER METTLER INTERNATIONAL GmbH, Hochwaldstraße 22, 544 97 Morbach (Nemecko). Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

Samotná účtovná jednotka nie je materskou spoločnosťou a konsolidovanú účtovnú závierku teda nezostavuje.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka za rok 2024 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti bez akýchkoľvek neočakávaných dopadov.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách európskej menovej únie, t. j. v €.
3. Účtovníctvo je vedené 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, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
6. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, k zásobám nie sú vytvorené opravné položky.
7. Spoločnosť je počnúc rokom 2023 veľkou účtovnou jednotkou a v požadovanom rozsahu zostavuje aj účtovnú závierku.
8. **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov (t. j. historických nákladov) a ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacími cenami. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (inštalácia, montáž, dopravné),
- b) zásoby - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, poštovné, clo, manipulačné poplatky a provízie.
- c) zásoby – nakupovaný materiál - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, poštovné, clo, manipulačné poplatky a provízie. Obstarávacie náklady a oceňovací rozdiel sa jednorazovo účtujú do nákladov v pomere, v akom sa viaže spotrebovaný materiál na celkovom množstve disponibilného materiálu,
- d) nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vo vopred stanovených nákladoch v štruktúre priamy materiál, priame mzdy, výrobná réžia.
- e) pohľadávky a záväzky sa oceňujú nominálnymi hodnotami,
- f) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sa oceňujú nominálnymi hodnotami,
- g) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje nominálnymi hodnotami,
- h) daň z príjmov sa oceňuje nominálnou hodnotou,
- i) odložená daň sa oceňuje nominálnou hodnotou v prípade vzniku odloženého záväzku vždy, v prípade pohľadávky iba v prípade jej budúcej realizovateľnosti.

9. Odpisový plán

Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý nie je totožný s odpismi daňovými. Účtovné odpisy sú rovnomerné, spôsob odpisovania sa nemení. Majetok sa odpisuje pravidelne mesačne a to prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený do užívania.

Spoločnosť si stanovila očakávanú dobu životnosti dlhodobého majetku, po ktorú bude majetok účtovne odpisovať napr. osobné motorové vozidlo 4 roky, počítače 4 roky, nízkozdvižný vozík 6 rokov, kompresor 6 rokov, sušička 6 rokov, kladkostroj 12 rokov a podobne.

10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

Dlhodobé pohľadávky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú súčasnou hodnotou, t.j. odúročujú sa aktuálnou diskontnou sadzbou ECB.

11. Cudzia mena

Po zavedení meny euro od 1.1.2009 sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 Súvahy)****1.1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

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		1 696 021	2 179 149				68 679	32 694	3 976 543
Prírastky			529 759				833 655	100 000	1 463 414
Úbytky			443 470				529 759	132 694	1 105 923
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 696 021	2 265 438				372 575	-	4 334 034
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		239 331	915 677						1 155 008
Prírastky		84 887	507 347						592 234
Úbytky			443 470						443 470
Stav na konci účtovného obdobia		324 218	979 554						1 303 772
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 456 690	1 263 472				68 679	32 694	2 821 535
Stav na konci účtovného obdobia		1 371 803	1 285 884				372 575	-	3 030 262

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		1 696 021	2 148 685				38 637	32 694	3 916 037
Prírastky			304 057				334 099	7 660	645 816
Úbytky			273 593				304 057	7 660	585 310
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 696 021	2 179 149				68 679	32 694	3 976 543
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		154 445	744 133						898 578
Prírastky		84 886	445 137						530 023
Úbytky			273 593						273 593
Stav na konci účtovného obdobia		239 331	915 677						1 155 008
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 541 576	1 404 552				38 637	32 694	3 017 459
Stav na konci účtovného obdobia		1 456 690	1 263 472				68 679	32 694	2 821 535

Na majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Zásoby (r. 34 Súvahy)

2.1. Prehľad o zásobách – stav k 31.12.2024

Položka	Riadok	Stav k 1.1.	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.
Materiál	35	952 471	6 857 537	6 868 265	941 743
Nedok.výroba a polotovary	36	2 657	7 457	7 428	2 686
Výrobky	37	170 605	120 140	123 686	167 059
Tovar	39	-			-
Poskytnuté preddavky	40	-			-
Spolu	34	1 125 733	6 985 134	6 999 379	1 111 488

2.2. Prehľad o zásobách – stav k 31.12.2023

Položka	Riadok	Stav k 1.1.	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.
Materiál	35	981 178	7 190 518	7 219 225	952 471
Nedok.výroba a polotovary	36	13 996	69 959	81 298	2 657
Výrobky	37	177 188	312 861	319 444	170 605
Tovar	39	-	47 037	47 037	-
Poskytnuté preddavky	40	-	46 980	46 980	-
Spolu	34	1 172 362	7 667 355	7 713 984	1 125 733

4. Pohľadávky (r. 41 a 53 Súvahy)

4.1. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1 – stav k 31.12.2024

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	136 500	-	136 500
Dlhodobé pohľadávky spolu	136 500	-	136 500
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	420 262	4 590	424 852
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 146	-	21 146
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	407 693	-	407 693
Iné pohľadávky	9 858	265	10 123
Krátkodobé pohľadávky spolu	858 959	4 855	863 814

Najvýznamnejšiu skupinu pohľadávok tvoria pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám v sume 424.852 €, všetko Welton, Bibby & Baron (UK), prevažne za vlastné výrobky z papiera a lepenky.

V daňových pohľadávkach prevažujú nadmerné odpočty DPH v sume 328.997 €, spoločnosť je výlučný exportér svojich výrobkov. Tuzemské dodávky (takmer vždy služieb) sú nevýznamné. Významný je i preplatok na dani z príjmov právnickej osoby za rok 2024 v sume 78 696 €.

V ostatných pohľadávkach z obchodného styku prevažujú dohadné položky v objeme 8.994 € a pohľadávky z prijatých tuzemských dobropisov v sume 11.689 €

Tabuľka č. 1 – stav k 31.12.2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	59 240	-	59 240
Dlhodobé pohľadávky spolu	59 240	-	59 240
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	1 013 240	57	1 013 297
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	158 860	-	158 860
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	396 263	-	396 263
Iné pohľadávky	9 278	125	9 403
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 577 641	182	1 577 823

Najvýznamnejšiu skupinu pohľadávok tvoria pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám v sume 1.013.297 € (v tom Welton, Bibby & Baron (UK) v sume 990.374 € a PAPIER-METTLER KG (DE) v sume 22.923 €), prevažne za vlastné výrobky z papiera a lepenky.

V daňových pohľadávkach prevažujú nadmerné odpočty DPH v sume 358.572 €, spoločnosť je výlučný exportér svojich výrobkov. Tuzemské dodávky (takmer vždy služieb) sú nevýznamné.

V ostatných pohľadávkach z obchodného styku prevažujú dohadné položky v objeme 107.027 €.

4.2. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-568 748	-282 096
odpočítateľné	-568 748	-282 096
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 %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	136 500	59 240
Uplatnená daňová pohľadávka	136 500	59 240
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov *	-77 260	-16 425
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

* Rozdiel vo výsledovke spôsobený zaokrúhlením

5. Finančné účty (r. 71 Súvahy)

5.1. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 181	399
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	317 212	402 104
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-1 000	-
Spolu	317 393	402 503

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie (r. 74 Súvahy)

6.1 Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	90	520
Nájom SW	90	520
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 151	3 196
Poistenie majetku	521	376
Nájom fliaš na technický plyn	-	-
Reklama	623	1 276
Predplatné SW a vzdelávanie	1 684	1 302
Telekomunikačné poplatky	243	242
Diaľničná známka	-	-
Kalendáre	80	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Informácie o vlastnom imaní (r. 080 Súvahy)

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti H.

2. Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 100 Súvahy)

2.1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	565 245
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	565 245
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	565 245

Krytie straty roka 2024 vo výške 279.721 € sa predpokladá z rezervného fondu a kumulovaných nerozdelených ziskov minulých rokov.

3. Rezervy (r. 136 Súvahy)

3.1. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 142	46 065	42 142	-	46 065
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	36 632	39 809	36 632	-	39 809
Ostatné, nevyfakt. dodávky	-	-	-	-	-
Rezerva na účt. závierku, daňové priznanie a audit	5 510	6 256	5 510	-	6 256

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 141	42 142	32 141	-	42 142
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	24 273	36 632	24 273	-	36 632
Ostatné rezervy (nevyfakt. dodávky)	-	-	-	-	-
Rezerva na účt. závierku, daňové priznanie a audit	7 868	5 510	7 868	-	5 510

4. Závazky (r. 102 a 122 Súvahy)

4.1. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	847 208	270 033
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 071 994	2 902 718
Krátkodobé záväzky spolu	2 919 202	3 172 751
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 026	531
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	2 026	531

Dlhodobé záväzky v roku 2024 tvoria iba záväzky zo sociálneho fondu v objeme 2.026 € (v roku 2023 to bolo 442 € sociálny fond a 89 € z obchodnej činnosti 89 €)

Závazky roka 2024 tvoria napr. aktuálny nedoplatok na dani z motorových vozidiel (156 €), dani zo závislej činnosti (11 449 €), zrážkovej dani (700 €), ďalej záväzky z nevyplatených miezd za december (116 995 €), sociálneho zabezpečenia (78 877 €), ako aj záväzok voči spriaznenej osobe s podielovou účasťou (viď časť 4.2 nižšie) v objeme 1 361 808 € (istina plus úrok).

Závazky voči dodávateľom dosahujú objem 1 348 185 €, z toho najvýznamnejšie sú voči Welton, Bibby & Baron Ltd. (UK) v objeme 1 108 760 € (spriaznená osoba, prevažne za dodávky materiálu – papier) a Kočíš Milan v objeme 133 344 € za dopravu výrobkov do zahraničia.

Závazky roka 2023 tvoria napr. aktuálny nedoplatok na dani z motorových vozidiel (129 €), dani zo závislej činnosti (7 929 €), dani z príjmu právnickej osoby (127 472 €), ďalej záväzky z nevyplatených miezd za

december (87 576 €), sociálneho zabezpečenia (57 308 €), ako aj záväzok voči spriaznenej osobe s podielovou účasťou (viď časť 4.2 nižšie) v objeme 1 560 009 € (istina plus úrok).

Závazky voči dodávateľom dosahujú objem 1 332 139 €, z toho najvýznamnejšie sú voči Welton, Bibby & Baron Ltd. (UK) v objeme 1 080 911 € (spriaznená osoba, prevažne za dodávky materiálu – papier) a Kočíš Milan v objeme 163 350 € za dopravu výrobkov do zahraničia.

4.2 Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	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
Krátkodobé pôžičky – r.128					
Pôžička od PAPIER METTLER INTERNATIONAL GmbH (DE)	€	3M EURIBOR+ 0,75	*	1 300 000	1 500 000

V roku 2021 poskytol spoločník PAPIER METTLER INTERNATIONAL GmbH (Nemecko) účtovnej jednotke pôžičku v úhrnnej výške 1,5 mil. € na financovanie rekonštrukcie prenajatej nehnuteľnosti v Prešove, v ktorej má spoločnosť aktuálne prevádzku i sídlo.

* Splatnosť pôžičky bola stanovená na 3.1.2022 s možnosťou každoročného predĺžovania splatnosti vždy o 1 rok.

Riadok 128 súvahy zahŕňa okrem vyššie uvedenej pôžičky aj úrok 61.808,- € (rok 2024) a 60.009,- € úrok v roku 2023.

4.3. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	442	64
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 993	10 316
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 993	9 938
Čerpanie sociálneho fondu	13 409	9 938
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 026	442

E. VÝNOSY**1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03 až 05 Výkazu ziskov a strát)****1.1. Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky z papiera)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (prepravné)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	
	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	-	-	2 200	2 000		
Zahraničie – Veľká Británia	11 112 421	11 394 399	704	1 790	-	47 037
Zahraničie – Nemecko	690 718	926 012	-	-		
Spolu	11 803 139	12 320 411	2 904	3 790	-	47 037

1.2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 686	2 657	13 996	29	-11 339
Výrobky	167 059	170 605	177 188	-3 543	-6 583
Zvieratá					
Spolu				-3 517	-17 922
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-3 517	-17 922

1.3. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Aktivácia materiálu (na výrobu krátkodobého majetku)	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 280	147 320
Predaj materiálu a druhotného odpadu	6 632	3 474
Dotácie	8 648	138 679
Iné (tiež náhrady škôd)	-	5 167
Finančné výnosy, z toho:	53 521	70 361
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>53 521</i>	<i>70 361</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	971	5 589
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
Inventúrny prebytok cenín	-	-
Úroky z pôžičiek	-	-
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-

1.4. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 803 139	12 320 411
Tržby z predaja služieb	2 904	3 790
Tržby za tovar	-	47 037
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 806 043	12 371 238

F. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

1.1 Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 991 860	1 710 972
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 500</i>	<i>7 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky (plus rezerva)	8 500	7 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby – overenie výročnej správy	-	-
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 906 776</i>	<i>1 631 411</i>
Semináre, školenia	13 386	11 119
Telefón, e-mail, internet	9 798	9 420
Opravy a udržiavanie	38 552	44 848
Reprezentačné	21 915	16 836
Cestovné	2 776	4 088
Upratovanie, vývoz odpadu	52 951	20 755
Ochrana majetku, BOZP	3 600	3 600
Nájom strojov a zariadení	60 692	938
Colné služby	36 508	37 043
Doprava zamestnancov	39 790	35 631
Nájom nebytových priestorov	120 000	120 000
Prepravné	1 255 410	1 183 360
Právne služby, účtovné služby, poradenstvo	41 219	53 401
Management	210 179	90 372
Osobné náklady, z toho:	2 547 360	1 781 371
Mzdové náklady	1 691 018	1 208 010
Sociálne poistenie	430 029	304 523
Zdravotné poistenie	191 115	121 613
Sociálne náklady	235 198	147 225
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 541	23 892
Pokuty, úroky z omeškania	1 613	1 198
Poistenie majetku	26 745	19 403
Manká a škody	-	2 787
Iné	183	504

Finančné náklady, z toho:	131 624	145 461
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	64 480	78 473
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 287	11 352
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	67 144	66 988
Bankové poplatky	5 335	6 979
Bankové a iné úroky	61 809	60 009
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-

G. DAŇ Z PRÍJMOV

1.1. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-353 141	x	x	721 675	x	x
teoretická daň	x	-84 754	24	x	151 552	21,00
Daňovo neuznané náklady	449 422	107 861	-30,54	91 690	+19 255	2,67
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-104 894	-25 174	7,13	-146 674	-30 802	-4,27
Spolu	-8 613	-2 067	0,59	666 691	140 005	19,40
Splatná daň z príjmov	x	3 840	-1,12	x	140 005	19,40
Odložená daň z príjmov	x	-77 259	21,87	x	16 425	2,28
Celková daň z príjmov	x	-73 419	20,79	x	156 430	21,68

Zdaňovacím obdobím začínajúcim 1.1.2024 sa opätovne platí minimálna daň z príjmov v závislosti od dosiahnutého obratu spoločnosti.

H. Vlastné imanie (r. 080 Súvahy)**1.1. Informácie o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Základné imanie	10 000				10 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 000	0	0	0	1 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 000				1 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 198 881	0	0	565 245	2 764 126
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 198 881			565 245	2 764 126
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	565 245	-279 721		-565 245	-279 721
Spolu	2 775 126	-279 721	0	0	2 495 405

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Základné imanie	10 000				10 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	1 000	1 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)				1 000	1 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 053 027	0	0	145 854	2 198 881
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 053 027			145 854	2 198 881
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	146 854	565 245		-146 854	565 245
Spolu	2 209 881	565 245	0	0	2 775 126

Poznámka: * - rozdiel 1,- € vyplývajúci zo zaokrúhlenia výkazov.

B.8	Výsledok z predaja dlhodobého fin. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-5 730	-3 643
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	2 787
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	14 245	43 842
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	791 390	-1 066 783
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-130 556	233 526
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vrátenie dane (+)	-210 008	-37 600
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	0	0
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	597 251	364 698
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-617 324	-245 753
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-800 960	-334 099
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	183 636	88 346
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtovné do výnosov (+)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-60 009	-11 389
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0	0
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-60 009	-11 389
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-80 082	107 556
M.	Stav peňazí na začiatku roka	402 503	293 681
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	5 028	-1 266
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	317 393	402 503

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti. Spoločnosť pokračuje vo svojej činnosti ďalej.

X X X