

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Albéa Slovakia, s.r.o.
Šulekova 2
811 06 Bratislava I

Spoločnosť Albéa Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. júla 2006 (Obchodný register Mestského súdu Mestský Súd Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 41486/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba plastových obalov
- výroba hliníkových, plastových a laminátových túb
- administratívne a sekretárske služby
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. septembra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Údaje o skupine

K 31. decembru 2016 bola Albéa Slovakia, s.r.o. bezprostrednou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Albéa Slovakia Holdings, s.r.o.. S rozhodným dňom 1. januára 2017 sa spoločnosti zlúčili, pričom spoločnosť Albéa Slovakia, s.r.o. sa stala nástupníckou účtovnou jednotkou a priamou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Twist Beauty Packaging Holding France SAS, so sídlom v Gennevilliers, Zac des Barbanniers, Bat. „Le Signac“, avenue du Général de Gaulle 1, Francúzsko, ktorá sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Albéa.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom **Albéa**, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje **Albéa Group S.A.S.** so sídlom Zac des Barbanniers, Bât. "Le Signac", avenue du Général de Gaulle 1, Francúzsko.

Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	216	205
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	233	209
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. septembra 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2024 a k 31.12.2023:

Laurent Magalhaes- od 30.11.2021 (vznik funkcie : 1.11.2021)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Twist Beauty Packaging Holding France SAS	1 128 595	100	100	0	0
Spolu	1 128 595	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-5 rokov	Rovnomerná	25-20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40 rokov	Rovnomerná	5-2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-24 rokov	Rovnomerná	25-4,17
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	Rovnomerná	25

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Úbytok nakupovaného materiálu je ocenený vo vopred stanovenej cene a odchýlka od skutočnej ceny sa rozpúšťa na mesačnej báze do spotreby materiálu.

Úbytok nakupovaného tovaru sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zásobám bez obratu nad 180 dní vo výške 50% a k zásobám nad 360 dní 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 možnej trhovej cene,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa individuálneho prístupu

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody, ceniny, réžiu, audit, účtovnú závierku, odmeny, skontá, rabaty a na ročné zúčtovanie.

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja: Vlastné výrobky – plastové tuby, Tovar – plastové tuby, Služby – grafické práce, správa budov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav k 1.1.2024	1 345 527		1 345 527
Prírastky	16 200		16 200
Úbytky	588 592		588 592
Presuny	0		0
Stav k 31.12.2024	773 134		773 134
Oprávky			
Stav k 1.1.2024	770 336		770 336
Prírastky	144 338		144 338
Úbytky	0		0
Presuny	-588 592		-588 592
Stav k 31.12.2024	326 081		326 081
Opravné položky			
Stav k 1.1.2024	0		0
Prírastky	0		0
Úbytky	0		0
Presuny	0		0
Stav k 31.12.2024	0		0
Zostatková hodnota			
Stav k 1.1.2024	575 191		575 191
Stav k 31.12.2024	447 053		447 053

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav k 1.1.2023	626 538	718 989	1 345 527
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	718 989	-718 989	0
Stav k 31.12.2023	1 345 527	0	1 345 527
Oprávky			
Stav k 1.1.2023	625 279	0	625 279
Prírastky	145 057	0	145 057
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2023	770 336	0	770 336
Opravné položky			
Stav k 1.1.2023	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0
Zostatková hodnota			
Stav k 1.1.2023	1 259	718 989	720 248
Stav k 31.12.2023	575 191	0	575 191

Spoločnosť nezriadila na dlhodobý nehmotný majetok žiadne záložné právo a môže s ním voľne nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí		Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2024	796 467	4 562 799	22 324 204	195 335	0	0	27 878 805
Prírastky	0	0	0	4 408 817	2 450 366		6 859 183
Úbytky	0	0	20 406	83 000	0		103 406
Presuny	0	0	108 768	-108 768	0		0
Stav k 31.12.2024	796 467	4 562 799	22 412 566	4 412 385	2 450 366	0	34 634 583
Oprávky							
Stav k 1.1.2024	0	397 994	13 492 601	0	0	0	13 880 595
Prírastky	0	125 324	2 234 895	0	0		2 360 219
Úbytky	0	0	23 731	0	0		23 731
Presuny	0	0	0	0	0		0
Stav k 31.12.2024	0	523 318	15 693 765	0	0	0	16 217 083
Opravné položky							
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0		0
Úbytky	0	0	0	0	0		0
Presuny	0	0	0	0	0		0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2024	796 467	4 164 805	8 841 603	195 335	0	0	13 998 210
Stav k 31.12.2024	796 467	4 039 481	6 718 801	4 412 384	2 450 366	0	18 417 500

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí		Spolu
			Obstarávaný DHM		
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2023	796 467	4 276 067	22 353 684	398 717	27 824 935
Prírastky	0	0	44 708	153 335	198 043
Úbytky	0	0	75 423	68 750	144 173
Presuny	0	286 732	1 235	-287 567	0
Stav k 31.12.2023	796 467	4 562 799	22 324 204	195 335	27 878 805
Oprávky					
Stav k 1.1.2023	0	273 865	11 157 325	0	11 431 190
Prírastky	0	124 129	2 400 700	0	2 524 829
Úbytky	0	0	75 424	0	75 424
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	397 994	13 482 601	0	13 880 595
Opravné položky					
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2023	796 467	4 002 202	11 196 359	398 717	16 393 745
Stav k 31.12.2023	796 467	4 164 805	8 841 603	195 335	13 998 210

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k	Hodnota k
	31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 675 433	6 906 917

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	134 293	80 885	0	134 293	80 885
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	66 381	23 698	0	66 381	23 698
Výrobky	18 020	17 502	0	18 020	17 502
Zásoby spolu	218 694	122 085	0	218 694	122 085

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 785 110	3 815 682

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	220 218	134 293	0	220 218	134 293
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	162 346	66 381	0	162 346	66 381
Výrobky	28 394	18 020	0	28 394	18 020
Zásoby spolu	410 958	218 694	0	410 958	218 694

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob polotovarov vlastnej výroby a výrobkov je vytvorená opravná položka vo výške 50% nad 180 dní a 100% nad 360 dní.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	-5 214	77 582	24 788	4 512	43 068
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-5 214	77 582	24 788	4 512	43 068
Krátkodobé pohľadávky spolu	-5 214	77 582	24 788	4 512	43 068

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	119 400	24 788	144 890	4 512	-5 214
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	119 400	24 788	144 890	4 512	-5 214
Krátkodobé pohľadávky spolu	119 400	24 788	144 890	4 512	-5 214

Spoločnosť nemá dlhodobé pohľadávky.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 074 756	41 887	12 116 643
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	9 493	9 493
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 074 756	32 394	12 107 150
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 067	4 003 738	4 008 805
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		4 003 738	4 003 738
Iné pohľadávky	5 067	0	5 067
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 079 823	4 045 625	16 125 448

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 474 366	8 759 633

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 843 789	71 748	8 915 537
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	161 119	0	161 119
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 682 670	71 748	8 754 418
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 540	0	4 540
Iné pohľadávky	4 540	0	4 540
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 848 329	71 748	8 920 077

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Mena	Úroková sadzba p. a. %	Dátum splatnosti	Výška istiny v danej mene		Výška istiny (EUR)	
				31. december 2024	31. december 2023	31. december 2024	31. december 2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	4 000 000	0	4 000 000	0
Twist Beauty Packaging Holding France S.A.S:	EUR	3M EURIBOR + 3,5 % + 0,228 %	31.12.2025	4 000 000	0	4 000 000	0
Spolu	x	x	x	4 000 000	x	4 000 000	0

Pôžička bola poskytnutá v roku 2024 materskej spoločnosti. Pôžička nie je zabezpečená.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	76 782	68 729
Náklady budúcich období dlhodobé	76 782	68 729
Spolu	76 782	68 729
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	66 652	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	66 652	0
Spolu	143 434	68 729

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 738	3 164
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 920	21 799
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 920	21 799
Čerpanie sociálneho fondu	21 225	21 225
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 433	3 738

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0		0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	343 618	0	0	343 618
Záväzky zo sociálneho fondu	0	6 433	0	0	6 433
Iné dlhodobé záväzky	0	38 784	0	0	38 784
Odložený daňový záväzok	0	298 401	0	0	298 401
Dlhodobé záväzky spolu	0	343 618	0	0	343 618
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 333 956	129 550	7 463 506
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	432 927	129 550	562 477
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 901 029	0	6 901 029
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 416 115	0	2 416 115
Záväzky voči zamestnancom	0	0	376 946	0	376 946
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	264 649	0	264 649
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 595 866	0	1 595 866
Iné záväzky	0	0	178 654	0	178 654
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 750 070	129 550	9 879 621

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	391 159	0	0	391 159
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 738	0	0	3 738
Iné dlhodobé záväzky	0	212 215	0	0	212 215
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	175 206	0	0	175 206
Dlhodobé záväzky spolu	0	391 159	0	0	391 159
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 723 714	128 028	4 851 742
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 723 714	128 028	4 851 742
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 793 104	0	1 793 104
Záväzky voči zamestnancom	0	0	315 042	0	315 042
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	215 689	0	215 689
Daňové záväzky a dotácie	0	0	944 166	0	944 166
Iné záväzky	0	0	318 207	0	318 207
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 516 818	128 028	6 644 846

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024			Stav k 31.12.2023		
	Splatnosť od jedného roka do			Splatnosť od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	173 421	38 784	0	313 605	212 215	0
Finančný náklad	2 641	1 269	0	7 467	3 824	0
Spolu	176 062	40 053	0	321 072	216 039	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 741 699	1 778 666	1 741 699	0	1 778 666
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>129 825</i>	<i>145 221</i>	<i>129 825</i>	<i>0</i>	<i>145 221</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	129 825	145 221	129 825	0	145 221
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 611 874</i>	<i>1 633 445</i>	<i>1 611 874</i>	<i>0</i>	<i>1 633 445</i>
Ceniny	8 915	16 372	8 915	0	16 372
Réžia	367 880	546 102	367 880	0	546 102
Skontá a rabaty	1 195 994	1 035 001	1 195 994	0	1 035 001
Ostatné	39 085	35 970	39 085	0	35 970
Rezervy spolu	1 741 699	1 778 666	1 741 699	0	1 778 666

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 099 748	1 741 699	1 099 748	0	1 741 699
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>137 337</i>	<i>129 825</i>	<i>137 337</i>	<i>0</i>	<i>129 825</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	137 337	129 825	137 337	0	129 825
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>962 411</i>	<i>1 611 874</i>	<i>962 411</i>	<i>0</i>	<i>1 611 874</i>
Ceniny	8 395	8 915	8 395	0	8 915
Réžia	399 685	367 880	399 685	0	367 880
Skontá a rabaty	511 616	1 195 994	511 616	0	1 195 994
Ostatné	42 715	39 085	42 715	0	39 085
Rezervy spolu	1 099 748	1 741 699	1 099 748	0	1 741 699

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				10 775 540	12 672 052
ČSOB 531/21/45013 I.	EUR	1,77%	25.9.2028	6 206 661	7 093 329
ČSOB 531/21/45013 II.	EUR	3M EURIBOR + 1,6%	25.9.2028	2 068 887	2 364 443
ČSOB 532/21/45013 I.	EUR	1,72%	25.9.2026	2 499 992	3 214 280
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				1 896 512	1 896 512
ČSOB 531/21/45013 I.	EUR	1,77%	25.9.2028	886 668	886 668
ČSOB 531/21/45013 II.	EUR	3M EURIBOR + 1,6%	25.9.2028	295 556	295 556
ČSOB 532/21/45013 I.	EUR	1,72%	25.9.2026	714 288	714 288
Spolu				12 672 052	14 568 564

Úvery sú poskytnuté spoločnosťou Československá obchodná banka, a.s. na základe zmluvy č. 0531/21/45013 splatnou v kvartálnych splátkach vo výške 296 tisíc EUR splatnou dňa 25.9.2028, na základe zmluvy č. 0532/21/45013 splatnou v kvartálnych splátkach vo výške 179 tisíc EUR splatnou dňa 25.9.2026 a na základe zmluvy o revolvingovom úvere č. 0533/21/45013 vo výške 4.000 000,- Eur výška čerpania je dohodnutá na základe žiadosti klienta o čerpanie. K 31.12.2024 revolvingový úver nebol čerpaný. Úver je zabezpečený záložným právom k časti hnuťelnému majetku na základe dodatku č 2.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	889 621	1 153 755
Výnosy budúcich období dlhodobé	889 621	1 153 755
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	257 971	251 808
Výnosy budúcich období krátkodobé	257 971	251 808
Spolu	1 147 592	1 405 563

Na účte výnosy budúcich období sa časovo rozlišuje prijatá štátna dotácia na nákup dlhodobého hmotného majetku so súvťažným zápisom do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti po dobu odpisovania majetku t.j. 8 rokov.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	61 524 980	47 437 376
Tržby za vlastné výrobky	58 010 430	46 837 875
Tržby z predaja služieb	726 691	543 226
Tržby za tovar	2 787 859	56 275
Čistý obrat celkom	61 524 980	47 437 376

Čistý obrat Spoločnosti vychádza z novely zákona o účtovníctve č. 333/2014 a je v súlade s riadkom 01 Výkazu ziskov a strát.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky - plastové tuby		Tovar - plastové tuby		Služby grafické práce		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	44 265 363	35 320 376		0	474 558	331 256	44 739 921	35 651 632
Zahraničie (EU)	12 065 651	9 973 938	1 039 206	55 502	227 445	134 540	13 332 302	10 163 980
Zahraničie (tretie krajiny)	1 679 416	1 543 561	1 748 653	773	24 688	77 430	3 452 757	1 621 764
Spolu	58 010 430	46 837 875	2 787 859	56 275	726 691	543 226	61 524 980	47 437 376

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 292 668 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 204 126 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2024	31.12.2023	1.1.2023	2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	784 186	762 685	801 825	21 501	-39 140
Výrobky	2 076 803	894 178	1 530 445	1 182 625	-636 267
Spolu	2 860 989	1 656 863	2 332 270	1 204 126	-675 407
Manká a škody	x	x	x	-341 369	-649 508
Reprezentačné				-17 857	-14 390
Iné				-552 232	-122 945
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	292 668	-1 462 250

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 044 780	1 294 460
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	89 163	106 163
Tržby z predaja materiálu	1 699 483	904 391
Ostatné výnosy	256 134	283 906
Finančné výnosy, z toho:	241 770	77 407
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	32 364	22 549
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32 364	629
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	209 406	54 858
Výnosové úroky	209 406	54 858

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 951 072	5 908 480
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>42 000</i>	<i>53 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	42 000	53 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 909 073</i>	<i>5 855 480</i>
Poplatky platené Skupine	3 172 105	3 035 339
Náklady na administratívu	549 143	706 573
Doprava	736 131	647 376
Nájomné	295 155	263 302
Provízie	326 179	357 298
Údržba a oprava	186 839	276 732
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	60 213	41 028
Leasing	130 150	159 924
Upratovanie	109 084	88 582
Náklady na IT	35 542	28 053
Náklady na telekomunikačné služby	11 377	3 942
Reprezentačné	17 857	14 390
Cestovné	15 855	9 212
daňové poradenstvo	14 000	14 000
Ostatné	249 443	209 729
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 805 280	1 545 308
Predaj materiálu	1 255 797	826 288
Manká a škody	341 369	649 508
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	83 000	58 175
Odpis pohľadávky	0	8 720
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	48 282	-120 102
Ostatné	76 833	122 719
Finančné náklady, z toho:	529 755	554 736
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>149 194</i>	<i>32 386</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	149 194	32 386
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>380 561</i>	<i>522 350</i>
Úroky	348 710	504 315
Bankové poplatky	31 851	18 035

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	7 090 939	5 937 699
Mzdy	4 935 388	4 193 524
Sociálne poistenie	1 245 360	1 019 457
Zdravotné poistenie	543 868	405 223
Sociálne zabezpečenie	366 325	319 495

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-2 778 926	0	-542 212	-3 321 138
Zásoby	218 694	0	-96 609	122 085
Pohľadávky	0	0	42 475	42 475
Rezervy	1 611 874	0	21 571	1 633 445
Ostatné	114 044	0	165 750	279 794
Celkom	-834 314	0	-409 025	-1 243 339
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-175 206	0	-98 166	-298 401
Vplyv zmeny sadzby dane			-25 029	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-175 206		-123 195	-298 401
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
 Odložený daňový záväzok	 175 206		 123 195	 298 401

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

Názov položky	Základ dane	2024		2023		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 238 240			4 953 498		
teoretická daň		2 780 030	21%		1 040 234	21%
Daňovo neuznané náklady	463 568	97 349		716 002	150 360	
Výnosy nepodliehajúce dani	-86 335	-18 130		-34 524	-7 250	
Iné	263 124	55 256		-15 481	-3 251	
Spolu		2 914 505	22%		1 180 093	
Splatná daň z príjmov		2 791 310	21%		1 139 770	24,0%
Odložená daň z príjmov		123 195	1%		40 323	1,0%
Celková daň z príjmov		2 914 505	22%		1 180 093	24,0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. Decembri 2024 nastala v Spoločnosti zmena úrovni konateľa. Konateľovi Laurent Magalhaes zanikla funkcia dňa 22. mája 2025 a novými konateľmi sa od 23. mája 2025 stali Bruno de Carvalho, Karol Zieliński, Bernadette Tabios Arriola, Karl Jonathan Graves.

Okrem tejto udalosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup zásob	Prepojená účtovná jednotka	2 858 877	578 260
Predaj zásob	Prepojená účtovná jednotka	684 073	575 610
Predaj služieb	Prepojená účtovná jednotka		78 451
Nákup služieb	Prepojená účtovná jednotka	3 536 676	3 272 437
Nákup majetku	Prepojená účtovná jednotka	0	0
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	4 000 000	2 000 000
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	123 071	20 333
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2024	31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Prepojená účtovná jednotka	559 888	0
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojená účtovná jednotka	9 493	161 119

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
Základné imanie	1 128 595	0	0	0	1 128 595
Ostatné kapitálové fondy	2 499 000	0	0	0	2 499 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	209 986	0	0	0	209 986
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	19 903	0	0	0	19 903
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 359 739	0	0	3 773 403	7 133 142
Neuhradená strata minulých rokov	-1 967 769	0	0	0	-1 967 769
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 773 403	10 323 735		-3 773 403	10 323 735
Vlastné imanie spolu	9 022 857	10 323 735	0	0	19 346 592

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	1 128 595	0	0	0	1 128 595
Ostatné kapitálové fondy	2 499 000	0	0	0	2 499 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	209 986	0	0	0	209 986
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	19 903	0	0	0	19 903
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 511 604	3	0	1 848 132	3 359 739
Neuhradená strata minulých rokov	-1 967 769	0	0	0	-1 967 769
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 848 132	3 773 403	0	-1 848 132	3 773 403
Vlastné imanie spolu	5 249 451	3 773 406	0	0	9 022 857

2. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku vo výške 10 323 735 EUR za rok 2024.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	13 238 240	4 953 496
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 501 231	2 611 711
Odpis zásob	341 369	649 508
Odpis pohľadávky	0	8 720
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	48 282	-124 614
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-96 609	-192 264
Zmena stavu rezerv	36 967	641 951
Úrokové náklady (netto)	139 304	449 457
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 163	-47 988
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 202 620	8 949 977
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 276 337	692 509
Úbytok (prírastok) zásob	-2 092 103	790 425
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 344 531	1 008 116
Prevádzkové peňažné toky	13 178 711	11 441 027
Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	13 178 711	11 441 028
Zaplatené úroky	-348 710	-504 315
Prijaté úroky	209 406	54 858
Zaplatená daň z príjmov	-2 116 570	-1 153 887
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 922 837	9 837 683
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 685 527	-96 058
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	89 163	106 163
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-4 003 738	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 600 102	10 105
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 896 512	-5 896 512
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Príjmy / splátky finančného leasingu	-403 058	-282 304
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 299 570	-6 178 816
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 976 835	3 668 971
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 391 585	2 722 613
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 414 749	6 391 584