

1. POPIS SPOLOČNOSTI

ABRISO SK s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13.4.2006. Dňa 11.05.2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka 18105/V. Spoločnosť sídli v Čečejevciach, Buzická 112, 044 71, Slovenská republika, identifikačné číslo 36607088.

V roku 2021 nebola v Obchodnom registri zapísaná žiadna zmena.

Hlavným predmetom činnosti je výroba plastových dosiek, fólií, hadíc a profilov z penového polyetylénu.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	77
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Abriso NV	1 006 591	100	100	100
Spolu	1 006 591	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Abriso-Jiffy. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Abriso-Jiffy NV, ktorá je zároveň materskou spoločnosťou celej skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Abriso-Jiffy NV. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo: Gijzelbrechtegemstraat 8-10, Anzegem 8570, Belgicko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Konatelia

Člen: Jan Gilbert Dejonghe

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nespĺňa kritéria pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.04.2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	10	1/10	rovnomerná
Oceniteľné práva	20	1/20	rovnomerná

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové, mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20, 30, 50	1/20, 1/30, 1/50	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6, 10, 12	1/6, 1/10, 1/12	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 5, 6	1/4, 1/5, 1/6	rovnomerná
Inventár	10, 12	1/10, 1/12	rovnomerná

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Pozemky sa neodpisujú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa majetková účasť – podiel v dcérskej spoločnosti – oceňuje obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Prechodné zníženie úžitkovej hodnoty zásob na odhadovanú čistú realizačnú hodnotu sa upravuje vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia. Sú však vykázané v poznámkach.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

V zmysle Zakladateľskej listiny spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykazaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške 5% z čistého zisku. Tento fond je povinná každoročne dopĺňať o sumu vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu vo výške 10% základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Prijaté alebo poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítajú kurzom ECB, ale ostanú ocenené pôvodným kurzom ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, teda prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (skontá, rabaty, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu dodania dodávky alebo poskytnutia služby.

Výnosy z hlavnej činnosti predstavujú najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – pásov a profilov z penového polyetylénu, okrajovo z predaja tovaru a materiálu.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté predda v-ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			359 790		50 210	1 400		411 400
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			359 790		50 210	1 400		411 400
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			323 818		3 384			327 202
Prírastky			6 540		5 208			11 748
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			330 358		8 592			338 950
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			35 972		46 826	1 400		84 198
Stav na konci účtovného obdobia			29 432		41 618	1 400		72 450

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preda- v-ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			359 790		23 485	1 400		384 675
Prírastky					26 725	26 725		53 450
Úbytky						-26 725		-26 725
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			359 790		50 210	1 400		411 400
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			317 278					317 278
Prírastky			6 540		3 384			9 924
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			323 818		3 384			327 202
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			42 512		23 484	1 400		67 396
Stav na konci účtovného obdobia			35 972		46 826	1 400		84 198

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	72 450
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Ochranné známky sú založené v prospech záložného veriteľa.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pest o- vate ľské celk y trval ých pora stov	Zákl adn é stád o a ťa žné zvie ratá	O st at- ný D H M	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavk y na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114 360	3 808 627	2 956 594				0	0	6 879 581
Prírastky			38 574				40 679	17 916	97 169
Úbytky			-30 533				-38 574		-69 107
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	114 360	3 808 627	2 964 635				2 105	17 916	6 907 643
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		1 305 831	2 208 662						3 514 493
Prírastky		86 304	141 838						228 142
Úbytky			-30 533						30 533
Stav na konci účtov. obdobia		1 392 135	2 319 967						3 712 102
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114 360	2 502 796	747 932				0	0	3 365 088
Stav na konci účtov. obdobia	114 360	2 416 492	644 668				2 105	17 916	3 195 541

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pest- o- vate l'ské celk- y trval- ých pora- stov	Zákl- ad- né stád- o a t'a- žné zvie- ratá	O- st- at- ný D- H- M	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavk- y na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114 360	3 806 036	2 850 627				0	0	6 771 024
Prírastky		2 590	105 967				137 235	60 475	306 267
Úbytky							-137 235	-60 475	-197 710
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	114 360	3 808 627	2 956 594				0	0	6 879 581
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		1 219 533	2 070 779						3 290 312
Prírastky		86 298	137 883						224 181
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia		1 305 831	2 208 662						3 514 493
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114 360	2 586 503	779 848				0	0	3 480 711
Stav na konci účtov. obdobia	114 360	2 502 796	747 932				0	0	3 365 088

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 195 541
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je založený v prospech záložného veriteľa.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v rámci skupinového poistenia materskou spoločnosťou. Majetkové poistenie ABRISO SK s.r.o. zahŕňa poškodenie budov, zariadenia, zásob a riziko prerušenia prevádzky.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	0								0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0								0
Stav na konci účtov. obdobia	0								0

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Abriso Hungary Kft.	0				0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe zhodnotenia stavu zisteného pri inventarizácii posúdením úžitkovej hodnoty a vlastností jednotlivých materiálových položiek a prehodnotením reálnej trhovej ceny jednotlivých položiek výrobkov a tovarov a jej porovnanie s ocenením v účtovníctve.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	7 871		4 871		3 000
Výrobky	1 000				1 000
Tovar	0	1 500			1 500
Zásoby spolu	8 871	1 500	4 871		5 500

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	960 688
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Zásoby sú založené v prospech záložného veriteľa.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0				0
Pohľadávky spolu	0				0

Spoločnosť tvorí opravné položky na základe štruktúry podľa doby splatnosti takto:

90 – 180 dní po splatnosti: 25%,
 181 – 270 dní po splatnosti: 50%,
 271 – 360 dní po splatnosti: 75%,
 viac ako 360 dní po splatnosti: 100%

V r. 2021 spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	694 186	144 147	838 333
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	20 704	0	20 704
Iné pohľadávky	3 645	0	3 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	718 535	144 147	862 682

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	144 147	97 217
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	718 535	574 211
Krátkodobé pohľadávky spolu	862 682	671 428

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	862 682
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky sú založené v prospech záložného veriteľa.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3	450
Bežné bankové účty	9 884	1 391
Spolu	9 887	1 841

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 525	959
Poistenie motorových vozidiel	589	576
Ostatné (poradca, antivír. SW, ZEP)	599	69
Prenájom plynových fliaš, zásobníkov	337	314
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	139
Prenájom zásobníkov, antivír. SW	0	139

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí výlučne podiel Abriso NV.

Rozhodnutím Abriso NV ako jediného spoločníka spoločnosti pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia zo dňa 28.4.2021 sa účtovný zisk za rok 2020 vo výške 2 017 214 EUR použil na doplnenie rezervného fondu vo výške 943 EUR a zvyšok sa použil na krytie strát predchádzajúcich účtovných období.

V roku 2021 došlo na základe splnenia podmienky pre obnovenie dlhu (dosiahnutie kladného vlastného imania) k zaúčtovaniu záväzku z pôžičky voči materskej spoločnosti vo výške 500 000 EUR súvzťažne s nerozdeleným ziskom minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 017 214
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Doplnenie rezervného fondu do výšky 10% základného imania	943
Krytie strát predchádzajúcich účtovných období	2 016 271
Spolu	2 017 214

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 006 591				1 006 591
Ostatné kapitálové fondy	7 317				7 317
Zákonný rezervný fond	99 716			943	100 659
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			-500 000	-500 000
Neuhradená strata minulých rokov	-2 548 522			2 016 270	-532 252
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 017 214	143 314		-2 017 214	143 314

Spoločnosť plánuje použiť zisk roku 2021 na krytie strát predchádzajúcich účtovných období.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 006 591				1 006 591
Ostatné kapitálové fondy	7 317				7 317
Zákonný rezervný fond	78 065			21 651	99 716
Neuhradená strata minulých rokov	-2 959 884			411 361	-2 548 522
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	433 012	2 017 214		-433 012	2 017 214

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	127 353	88 566	127 353		88 566
Nevyčerpané dovolenky	61 826	44 730	61 826		44 730
Audit účtovnej závierky	1 900	1 900	1 900		1 900
Nevyfakturované dodávky	13 627	0	13 627		0
Bonus	50 000	40 000	50 000		40 000
Reklamácie	0	1 936	0		1 936

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 298	127 353	44 298		127 353
Nevyčerpané dovolenky	42 398	61 826	42 398		61 826
Audit účtovnej závierky	1 900	1 900	1 900		1 900
Nevyfakturované dodávky	0	13 627	0		13 627
Bonus	0	50 000	0		50 000

Predpokladaný rok použitia rezerv vytvorených v r. 2021 je r. 2022.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	20 170	41 209
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 346 076	3 070 022
Krátkodobé záväzky spolu	3 366 246	3 111 231
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – sociálny fond	806	794
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – leasing	7 222	15 520
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov – pôžičky od materskej spoločnosti	1 411 998	911 997
Dlhodobé záväzky spolu	1 420 026	928 311

Podstatnú časť krátkodobých záväzkov predstavuje záväzok voči materskej spoločnosti z cash-pool a úrok, k 31.12.2020 vo výške 2 386 336 EUR a k 31.12.2021 vo výške 2 447 040 EUR.

Závazky z obchodného styku vzrástli z 593 203 EUR k 31.12.2020 na 784 151 EUR k 31.12.2021.

Materská spoločnosť uzavrela v r. 2008 s KBC/ČSOB a v r. 2017 s ING bank Zmluvu o cezhraničnom sweeping/topping systéme. Za účelom dosiahnutia cieľového nulového zostatku na cash pool účtoch Spoločnosti na dennej báze, je banka v zmysle zmluvy oprávnená prevádzať prebytky na účtoch Spoločnosti na hlavný účet materskej spoločnosti a naopak v prípade potreby dotovať účty Spoločnosti z hlavného účtu materskej spoločnosti.

Denný debetný limit stanovený materskou spoločnosťou v oboch bankách je 50 000,- EUR.

Dlhodobé pôžičky od materskej spoločnosti ako aj záväzky z cash pool sú úročené variabilnou úrokovou sadzbou viazanou na vývoj bežných úrokových sadzieb na trhu (EURLIBOR 3M).

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	794	2 978
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 592	5 703
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 592	5 703
Čerpanie sociálneho fondu	6 580	7 887
Konečný zostatok sociálneho fondu	806	794

Spoločnosť tvorí sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpal v r. 2021 na nákup stravovacích poukážok.

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

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
Dlhodobé pôžičky voči Abriso NV					
12.5.2006	EUR	EURLIBOR 3M		500 000	0
12.6.2006	EUR	EURLIBOR 3M		586 697	586 697
19.6.2007	EUR	EURLIBOR 3M		0	0
30.7.2007	EUR	EURLIBOR 3M		325 300	325 300
3.12.2007	EUR	EURLIBOR 3M		0	0
14.5.2008	EUR	EURLIBOR 3M		0	0
2.7.2008	EUR	EURLIBOR 3M		0	0

Dlhodobé záväzky voči materskej spoločnosti sú vykázané v riadku 109 súvahy.

V roku 2009 Spoločnosť rozpustila do výnosov časť pôžičky voči materskej spoločnosti vo výške 500 000 EUR na základe dočasného vzdania sa dlhu.

Po dosiahnutí kladného vlastného imania materská spoločnosť obnovila svoju pohľadávku z pôžičky vo výške 500 000 EUR.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o dani z príjmov môže spoločnosť previesť nevyužitú daňovú stratu do nasledujúcich rokov. Spoločnosť neeviduje žiadne neuplatnené daňové straty.

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:		
odpočítateľné	5 895	239 428
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	65 644	67 356
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	133 351	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	43 027	64 425
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Škoda Octavia Scout

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	855	0		4 391	855	
Finančný náklad	5	0		170	5	
Spolu	860	0		4 561	860	

Audi A6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	7 443	7 222		7 116	14 665	
Finančný náklad	502	161		829	663	
Spolu	7 945	7 383		7 945	15 328	

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky z penového polyetylénu		tovar		materiál		služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	3 427 540	2 892 069	84 403	105 305	29 483	25 909	30	30
Európska únia	3 240 630	2 523 752	7 084	31 423	1 130	4 722	0	0
Tretie krajiny	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	6 668 170	5 415 823	91 487	136 728	30 613	30 631	30	30

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútro organizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	114 436	91 862	116 886	22 575	-25 024
Výrobky	226 870	219 791	201 538	7 079	18 253
Spolu	341 306	311 652	318 424	29 654	-6 771
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné (opravné položky)	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	29 654	-6 771

Ostatné výnosy

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnimočného rozsahu alebo výskytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	62 068	106 296
Odpad	41 699	40 410
Finančný príspevok	15 930	55 770
Poistné plnenie	4 416	9 985
Ostatné	23	131
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Finančné výnosy, z toho:	9 045	2 502 798
Kurzové zisky, z toho:	9 045	2 798
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 196	1 021
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	2 500 000
Tržby z predaja obchodných podielov	0	2 500 000

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 668 170	5 415 823
Tržby z predaja služieb	30	30
Tržby za tovar	91 487	136 728
Čistý obrat celkom	6 759 687	5 552 581

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 531 720	1 422 978
Mzdové náklady	1 095 494	1 030 303

Zákonné sociálne poistenie	376 466	339 369
Zákonné sociálne náklady	59 760	53 306
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 063 393	1 069 042
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	3 100	3 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 100	3 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 060 293	1 065 942
Preprava výrobkov	643 595	586 417
Subdodávky-externé opracovanie vyr.	167 581	230 018
Právne služby	11 400	11 400
Oprava a údržba	22 782	27 627
Recyklácia a odvoz odpadu	34 172	43 569
Intercompany služby	64 829	54 506
Nájomné	30 817	31 348
Obchodný zástupca	20 000	20 000
Ostatné	65 117	61 057
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 611	16 266
Poistenie motorových vozidiel	5 381	5 305
Predaný materiál	17 602	21 218
Manká a škody	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	0	-15 631
Ostatné	4 628	5 374
Finančné náklady, z toho:	33 256	747 308
Kurzové straty, z toho:	13 152	12 877
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 422	4 131
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	20 104	734 431
Predaný obchodný podiel	0	693 691
Úroky ostatné – výpomoci Abriso NV	11 138	32 468
Bankové poplatky	7 967	6 725
Úroky - leasing	999	1 547

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	143 314	x	x	2 017 214	x	x
Teoretická daň	x	30 096	21	x	423 615	21
Daňovo neuznané náklady	86 908	18 251	12,73	821 446	172 504	8,55
Výnosy nepodliehajúce dani	-318 320	-66 847	46,64	-2 884 838	-605 816	30,03
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	-88 098	0	21	-46 178	0	21
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0		x	0	

Spoločnosť za rok 2021 vykázala záporný základ dane v hodnote -88 098 EUR. Bližšie informácie sú uvedené v poznámke č. 13. Odložená daň z príjmov.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

V roku 2021 a 2020 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

Abriso-Jiffy NV (materská spoločnosť), Gijzelbrechtegemstraat 8-10, 8570 Anzegem, Belgicko
 ABRISO Sp. z o.o., Pieruchy 51a, 63 304 Czermin, Poľsko
 Abriso Hungary Kft., Ikervári u. 40, 9600 Sárvár, Maďarsko
 Jiffy Packaging Sp. z o.o., Aleja Jana Nowaka Jezioranskiego 39, Gliwice, Poľsko
 Jiffy Packaging GmbH, Industriestrasse 26, Bopfingen, Nemecko
 TAP TELION-AIR-PAC GMBH, Grotrian-Steinweg-Str. 5-7, Braunschweig, Nemecko
 TAP Telion Air Pac Sp. z o.o., Poligonowa 4a, Bolechowo, Poľsko
 JIFFY PACKAGING S.A., Piatra Neamt, Rumunsko
 Jiffy Packaging Kft., Budapest, Hungary
 První obalová spol. s r.o., Radonice, Česko
 JIFFY PACKAGING NV, Wellen, Belgicko

Tržby za vlastné výkony a tovar sú realizované väčšinou v bežných trhových cenách. Ak nie, rozdiel je vyčíslený neúčtovne v daňovom priznaní.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(EUR)	2021	2020
Pohľadávky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam		
Pohľadávky z obchodného styku voči První Obalová	7 297	8 614
Pohľadávky z obchodného styku voči Abriso HU	91 596	
Spolu aktíva	98 893	8 614
Závazky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam		
Závazky z obchodného styku voči APL	5 000	5 000
Závazky z obchodného styku voči AHU	636	
Závazky z obchodného styku voči První Obalová	2 722	
Závazky voči materskej spoločnosti		
Pôžičky od Abriso-Jiffy NV - dlhodobé	1 411 998	911 997
Závazok z cash pooling Abriso-Jiffy NV(vrátane krátkod.úrokov)	2 447 040	2 386 336
Spolu pasíva	3 867 396	3 303 333

Spriaznená osoba – sesterské spol.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Jiffy PL – nákup tovaru, DHM	1	54 070	64 411
Jiffy BE – predaj výrobkov	2	2 282	0
Abriso PL – nákup tovaru, DHM	1	4 722	0
TAP Telion Air Pac PL – nákup tovaru, DHM	1	3 296	16 744
Abriso PL – predaj výrobkov, DHM	2	29 837	20 082
Jiffy RO – predaj výrobkov, DHM	2	3 704	12 000
Jiffy HU – predaj výrobkov, DHM	2	1 606	0
Abriso HU – nákup tovaru, DHM	1	18 990	30 965
Abriso HU – predaj výrobkov, DHM	2	677 809	517 860
Abriso PL – nákup služieb	4	20 000	20 000
První Obalová – nákup služieb	4	75 499	83 169
První Obalová – nákup tovaru	1	2 761	968
První Obalová – predaj výrobkov	2	82 511	40 890

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Abriso-Jiffy NV – nákup služieb	4	61 221	40 878
Abriso-Jiffy NV – predaj výrobkov, DHM	2	56 130	48 282
Abriso-Jiffy NV – nákup tovaru	1	47 747	0

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.