

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských právnych predpisov k 31. decembru 2021

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Č.II. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Názov a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť Plastiflex Slovakia, spol. s r.o. sídli na ulici Michalská 22, 060 01 Kežmarok.

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Plastiflex Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.02.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 21.04.1993 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 1029/P).

3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba, distribúcia a predaj plastových produktov

4. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	240	224
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	221	232
počet vedúcich zamestnancov	9	9

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23. decembra 2021.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená na Finančnú správu SR 31. marca 2021, správa audítora o overení účtovnej závierky 11. mája 2021 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou 28. júna 2021.

9. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia	Ing. Miroslav Kriško, generálny riaditeľ
Dozorná rada	Hans Swinnen Kris Jozef Calepet Piet Gruwez

10. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Jediným spoločníkom účtovnej jednotky je spoločnosť Plastiflex Group NV (nástupca spoločnosti Afinia Grup Gent ako nepriamej materskej spoločnosti Plastiflex Participations).

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Plastiflex Group NV	885 183	100	100	100
Spolu	885 183	100	100	100

11. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Plastiflex Group NV, Buntjesstraat 13, 3583 Beringen. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti. Spoločnosť Plastiflex Slovakia nie je súčasťou žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských predpisov.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Č.II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Opravy chýb minulých období

V roku 2021 neboli vykonané žiadne opravy chýb minulých období.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo je zaradený do investičného majetku na základe rozhodnutia Spoločnosti. 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	Lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo je zaradený do investičného majetku na základe rozhodnutia Spoločnosti. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
--	---	-----------------------	------------------------------

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8,12,6	lineárna	12,5;8,34;16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis/ lineárna	

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú poslednou nákupnou cenou platnou k 1.dňu mesiaca a odchýlkou od skutočnej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Spoločnosť účtuje opravné položky k zásobám vo výške:

50% hodnoty prebytku zásob nad ich 12 mesačnú spotrebu
100% hodnoty prebytku zásob nad ich 24 mesačnú spotrebu

Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky k pohľadávkam. Spoločnosť účtuje o opravnej položke vo výške:

20%, ak od je splatnosti uplynulo viac ako 360 dní
50%, ak od jej splatnosti uplynulo viac ako 720 dní
100%, ak od je splatnosti uplynulo viac ako 1080 dní

Z dôvodu opatrnosti vytvára Spoločnosť tiež „všeobecnú“ opravnú položku k pohľadávkam vo výške 0,3% z ročných externých tržieb z predaja vlastných výrobkov a materiálu a vo výške 100% k pohľadávkam prihláseným do konkurzu.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. 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.

9. Záväzky

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

10. Odložené dane

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,

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

13. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

14. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

15. Výnosy

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

ČI.III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**A. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd v rámci skupinového poistenia až do výšky 16mil.EUR pre každú poistnú udalosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala a nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2021								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		203938			6611	0		210549
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		203938			6611	0		210549
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		191117			6611			197728
Prírastky		4630						4630
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		195747			6611			202358
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12821			0	0		12821
Stav na konci účtovného obdobia		8191			0	0		8191

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2020								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		193042			6611	6300		205953
Prírastky		7692						7692
Úbytky		3096						3096
Presuny		6300				-6300		0
Stav na konci účtovného obdobia		203938			6611	0		210549
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		188782			6611			195393
Prírastky		5431						5431
Úbytky		3096						3096
Stav na konci účtovného obdobia		191117			6611			197728
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4260			0	6300		10560
Stav na konci účtovného obdobia		12821			0	0		12821

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2021									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	7356561	7308087				116486	136517	15216118
Prírastky			281831				24985	25725	332541
Úbytky			6611						6611
Presuny			85774				-85774	-136517	-136517
Stav na konci účtovného obdobia	298467	7356561	7669081				55697	25725	15405531
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2530656	5708236						8238892
Prírastky		205321	452612						657933
Úbytky			6611						6611
Stav na konci účtovného obdobia		2735977	6154237						8890214
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							30712		30712
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							30712		30712
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	4825905	1599851				85774	136517	6946514
Stav na konci účtovného obdobia	298467	4620584	1514844				24985	25725	6484605

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2020									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	7352958	7492122				256627	49877	15 450 051
Prírastky		3603	52114				15224	136517	207 458
Úbytky			441391						441 391
Presuny			205242				-155365	-49877	0
Stav na konci účtovného obdobia	298467	7356561	7308087				116486	136517	15 216 118
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2325238	5645628						7970866
Prírastky		205418	503999						709417
Úbytky			441391						441391
Stav na konci účtovného obdobia		2530656	5708236						8238892
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			35521				30712		66233
Prírastky									
Úbytky			35521						35521
Stav na konci účtovného obdobia			0				30712		30712
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	5027720	1810973				225915	49877	7412952
Stav na konci účtovného obdobia	298467	4825905	1599851				85774	136517	6946514

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

V roku 2021 Spoločnosť neinvestovala do budov. Významnejšie investovala do samostatných hnuťelných vecí a to v celkovej sume 282tis.EUR (275tis.EUR do strojov, prístrojov a zariadení a 7tis.EUR do zariadenia kancelárií). Spoločnosť neodpredala v roku 2021 žiadny dlhodobý majetok, ako nepotrebný vyradila zo strojov, prístrojov a zariadení majetok v celkovej hodnote 7tis.EUR, ktorý bol v momente vyradenia plne odpísaný. Zostatok účtu 042 (Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok) predstavuje majetok transferovaný z Juhoafrickej republiky v roku 2009 v hodnote 16.147EUR (keďže ho spoločnosť nepoužíva, bola naň v roku 2012 v plnej výške vytvorená opravná položka), automatizácia pracoviska montáže v hodnote 14.565EUR (keďže úspešnosť tohto projektu je pochybná, spoločnosť k nej v roku 2015 vytvorila opravnú položku v plnej výške) a zariadenia neuvedené k dátumu účtovnej závierky do používania v hodnote 25tis. EUR.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	83 422			53 781	29 641
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	1 324			630	1 954
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	84 746	0	0	54 411	31 595

Opravná položka k zásobám bola znížená z dôvodu poklesu zastaraných zásob.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	246 106	21 053			267 159
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	246 106	21 053	0	0	267 159

Najvýznamnejšiu časť opravnej položky k pohľadávkam tvorí opravná položka voči odberateľom Fagor (166.646EUR) a Wessel (14.765EUR), ktoré sú od roku 2013 v konkurze. Z dôvodu opatrnosti bola vytvorená „všeobecná“ opravná položka k pohľadávkam vo výške 0,3% z ročných externých tržieb z predaja vlastných výrobkov a materiálu, teda vo výške 82.272EUR.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 091 184	486 158	3 577 342
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 213 622	914	2 214 536
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	59 802	285 346	345 148
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	339 810		339 810
Iné pohľadávky	8 459		8 459
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 712 877	772 418	6 485 295

Pohľadávky po lehote splatnosti tvoria pohľadávky voči podnikom v skupine vo výške 286.260EUR, pohľadávky voči odberateľom v konkurze (Fagor, Wessel) vo výške 181.411EUR a ostatné pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 304.747EUR, pričom po splatnosti menej ako 30 dní sú pohľadávky v celkovej sume 293.652EUR.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 136 179	304 784	2 440 963
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	476	0	476
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	84 799	332 828	417 627
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	266 674		266 674
Iné pohľadávky	56		56
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 488 184	637 612	3 125 796

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	772 418	637 612
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 712 877	2 488 184
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 485 295	3 125 796
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Všetky existujúce a budúce pohľadávky do splatnosti, ktoré vzniknú dodávaním tovaru alebo poskytovaním služieb akéhokoľvek druhu boli do 21.12.2021 predmetom záložného práva zriadeného v prospech ČSOB. Toto záložné právo bolo dňa 21.12.2021 z dôvodu ukončenia Zmluvy o poskytovaní úverov vymazané z Notárskeho centrálného registra záložných práv.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	4 221	11 372
Bežné bankové účty	815 602	1 281 911
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	819 823	1 293 283

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 162	32 379
Poistenie	20 627	20 630
IT služby a licencie	12 396	10 706
Telekomunikačné poplatky		
Iné	3 139	1 043
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nárok na stravné poukážky	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Iné		
Spolu	36 162	32 379

Všetky položky časového rozlíšenia sú krátkodobé a budú zúčtované do nákladov/výnosov v priebehu 1 roka.

B. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v článku IX..

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				31.12.2021
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0				0
Odchodné do dôchodku	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	284 996	343 549	284 996	0	343 549
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60 035	62 430	60 035		62 430
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	60 035	62 430	60 035	0	62 430
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0				0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 900	5 145	4 900		5 145
Rezerva na nevyf.dodávky tovaru a služieb	41 896	30 710	41 896		30 710
Rabat odberateľom	178 165	245 264	178 165		245 264
Odmeny pracovníkom	0	0	0		0
Odstupné zamestnancom	0				0
Pokuty a penále	0				0
Iné	0	0	0		0
	224 961	281 119	224 961	0	281 119
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	224 961	281 119	224 961	0	281 119

Všetky vytvorené rezervy budú použité v priebehu 1 roka.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav				
	k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0				0
	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	217 026	284 996	219 208	0	284 996
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	62 468	60 035	62 468		60 035
	62 468	60 035	62 468	0	60 035
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	0				0
daňového priznania					
Rezerva na nevyf.dodávky tovaru a služieb	10 290	4 900	10 290		4 900
Rabat odberateľom	32 300	41 896	32 300		41 896
Odmeny pracovníkom					
Odstupné zamestnancom	61 944	178 165	61 944		178 165
Pokuty a penále	50 024	0	50 024		0
Iné	0				0
	0				0
	0	0	0		0
	154 558	224 961	154 558	0	224 961
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	154 558	224 961	154 558	0	224 961

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	12 271	22 075
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 271	22 075
Krátkodobé záväzky spolu	4 224 502	2 427 511
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 622 871	2 080 963
Záväzky po lehote splatnosti	601 631	346 548

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu v sume 12.271EUR.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode 4.

Záväzky po lehote splatnosti tvoria záväzky voči podnikom v skupine vo výške 513.222EUR a ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 88.409EUR, pričom po splatnosti menej ako 30 dní sú záväzky v celkovej sume 86.197EUR.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	2 850 155	2 611 864
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-179 770	-176 676
– zdaniteľné	3 029 925	2 788 540
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-317 244	-252 542
– zdaniteľné	-317 244	-252 542
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	531 911	495 458
Úľava na dani	0	0
Odložený daňový záväzok po úľave	531 911	495 458
Zmena odloženého daňového záväzku	36 454	-27 135
Zaučtovaná ako náklad	36 454	-27 135
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 075	13 418
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 604	14 003
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>35 604</i>	<i>29 003</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>45 408</i>	<i>20 346</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 271	22 075

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť vytvorila sociálny fond oboma spôsobmi. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné a iné potreby zamestnancov.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 f
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	5,46	31.12.2021	0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	5,46	31.12.2021	0	111 762
Bankový úver	EUR	1M Euribor+2,1%	mesačne (kontokorent)	0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	111 762
Spolu				0	111 762

K 31.decembru 2021 nečerpá Spoločnosť žiadne úvery, všetky záložné práva a vecné bremená zriadené na ich zabezpečenie boli vymazané.

Ku koncu účtovného obdobia 2021 Spoločnosť nečerpala ani kontokorentný úver.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	910	3 143
- nárok na stravné poukážky	910	3 143
- neuhradený príspevok do recyklačného fondu	0	0
- náklady bež.obd. hradené v bud.období	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- dlhodobá časť dotácie	0	0
 Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	 48 987	 0
- fakturácia dodávok vopred	48 987	0
- krátkodobá časť dotácie	0	0
 Spolu	 49 897	 3 143

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

ČLIV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**A. Informácie o výnosoch****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	2021	2020
odbytu	a	b
Plastové výrobky-vlastná výroba	24 351 429	19 047 441
Plastové výrobky-outsourcing	1 665 998	1 247 564
Formy	160 899	124 846
Refakturácia prepravy	147 555	111 413
Materiál	142 050	26 287
Skontá	-196 067	-174 318
Spolu	26 271 864	20 383 233

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

odbytu	2021	2020
a	b	
Slovenská republika	1 916 618	908 514
Európa	23 662 892	19 048 819
Amerika	201 661	114 139
Ázia	685 965	485 631
iné	795	448
Skontá	-196 067	-174 318
Spolu	26 271 864	20 383 233

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 110.160EUR (v roku 2020 zvýšenie 48.956). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 110.160EUR (v roku 2020 zvýšenie 48.956EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatočný stav d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	91 158	67 198	78 950	23 960	-11 752
Výrobky	763 916	682 011	621 972	81 905	60 039
Zvieratá					
Spolu	855 074	749 209	700 922	105 865	48 287
Manká a škody				4 925	
Reprezentačné					
Dary					
Iné - opravná položka				-630	669
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				110 160	48 956

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	65 330	150 107
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	65 330	150 107
Finančné výnosy, z toho:	26 839	15 546
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 530</i>	<i>15 546</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 527	9 352
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	20 309	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy	0	0

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Výnosy z hospodárskej činnosti sú najmä výnosy z „extra“ služieb poskytovaných odberateľom, ako napríklad manuálna montáž koncoviek, skladovanie a pod. Výnosové úroky sú úroky z pôžičky poskytnutej materskej spoločnosti.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	24 155 362	18 873 123
Tržby z predaja služieb	147 555	111 413
Tržby za tovar	1 968 947	1 398 697
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	26 271 864	20 383 233

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

B. Informácie o nákladoch**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 492 680	3 136 223
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 535</i>	<i>10 784</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 535	10 784
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 482 145</i>	 <i>3 125 439</i>
Licenčné poplatky	2 150 738	1 861 390
Doprava	802 598	769 423
Nájomné	66 380	62 673
Opravy a údržba	57 663	62 214
Cestovné	5 638	5 247
Poradenstvo corporate	181 400	179 996
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Právne a ekonomické poradenstvo	2 160	2 135
Ostatné	215 568	182 361
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 81 167	 95 797
Poistenie	71 472	75 393
Pokuty a penále	769	288
Reklamácie	2 890	19 229
Iné	6 036	887
 Finančné náklady, z toho:	 30 159	 37 013
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 975</i>	<i>9 972</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 683	278
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>15 184</i>	 <i>27 041</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	3 282	10 152
Bankové poplatky	11 902	16 889
Iné		
 Osobné náklady, z toho:	 4 174 830	 3 696 638
Mzdové náklady	2 999 409	2 652 261
Náklady na sociálne poistenie	765 780	678 577
Náklady na zdravotné poistenie	284 318	251 941
Ostatné mzdové náklady	125 323	113 859

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

2. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	5 078 280		100,00 %	3 476 346		100,00 %
		1 066 439	21,00 %		730 033	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-104 329	-21 909	-0,43 %	-860	-181	-0,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	4 973 951	1 044 530	20,57 %	3 475 486	729 852	20,99 %
Splatná daň z príjmov		1 044 530	20,57 %		729 852	20,99 %
Odložená daň z príjmov		36 454	0,72 %		-27 135	-0,78 %
Celková daň z príjmov		1 080 984	21,29 %		702 717	20,21 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

ČI.V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Názov položky	2021 (v €)	2020 (v €)
<i>Prenajatý majetok</i>		
<i>Majetok v nájme (operatívny prenájom)</i>		
<i>Majetok prijatý do úschovy</i>	666.851	666 851
<i>Pohľadávky z derivátov</i>		
<i>Závazky z opcí derivátov</i>		
<i>Odpísané pohľadávky</i>		
<i>Pohľadávky z lízingu</i>		
<i>Závazky z lízingu</i>		
<i>Iné položky</i>		

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok, ktorý sa fyzicky nachádza v jej výrobných priestoroch, ale ktorý nie je jej majetkom (najmä formy, ktoré sú vlastníctvom odberateľa) v celkovej sume 666.851EUR.

Spoločnosť má kvôli optimalizácii skladových zásob s niektorými dodávateľmi (Kora, Chemox Holding, Resinex, Global Colors, Albis Plastics) zriadený konsignačný sklad materiálu. Materiál je uskladnený v priestoroch Spoločnosti, je ale vlastníctvom dodávateľa až do momentu jeho potreby a spotreby vo výrobe. Ku koncu účtovného obdobia mal takýto materiál hodnotu 502.038EUR.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

4. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

**ČL.VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
A SPRIAZNENÝCH OSOB****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Plastiflex North Carolina	2	21 260	24 396
	3	6 941	0
Plastiflex Australia	2	795	448
	3	0	0
Plastiflex Suzhou	2	13 722	0
	3	2 677	0
Plastiflex China	2	181 790	175 057
	3	714	4 893
Plastiflex Mexico	2	45 585	1 545
	3	10 381	2 100
Plastiflex Spain	2	441 762	370 949
	3	48 358	23 493
Plastiflex UK	2	277 296	177 164
	3	0	0
Plastiflex Australia	1	0	0
Plastiflex China	1	237 419	199 902
Plastiflex Mexico	1	54 656	72 468
Plastiflex North Carolina	1	10 080	13 071
Plastiflex Spain	1	1 023 657	647 141
Plastiflex Suzhou	1	99 251	168 627
Plastiflex UK	1	315	577
Aspel Slovakia s.r.o.	1		
Aspel Slovakia s.r.o.	2	3 340	2 780

Transakcie so spoločnými podnikmi

Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Materská spoločnosť

Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)	01	31 589	23 426
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	31 589	23 426
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)	01	2 114 268	1 606 951
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	2 114 268	1 606 951
Nákup licencií (dohodnuté obchody)	05		
<i>z toho: realizované transakcie</i>	05		
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08		
Predaj tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)	02	10 332	1 750
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	10 332	1 750
Predaj služieb (dohodnuté obchody)	03	3 063	4 654
<i>z toho: realizované transakcie</i>	03	3 063	4 654
Poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	08	2 200 000	0
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08	20 309	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – nákup materiálu, tovaru a služieb
- 02 – predaj materiálu a tovaru
- 03 – poskytnuté služby
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	347 354	418 103
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	347 354	418 103
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	807 112	176 120
Spolu pasíva	807 112	176 120

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9.600EUR (v roku 2020: 9.600EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0EUR (v roku 2020: 0EUR). Členovia štatutárnych orgánov mali okrem príjmu zo závislej činnosti príjem z podnikania, členovia dozorných a iných orgánov nemali žiadne iné príjmy a výhody.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

Čl.VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené žiadne výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

ČLIX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 31.12.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	885 183				885 183
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohládavky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	88 518				88 518
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 221 207			253 629	6 474 836
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 773 629	3 997 297	(2 520 000)	(253 629)	3 997 297
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	9 968 537	3 997 297	-2 520 000	0	11 445 834

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	885 183				885 183
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	88 518				88 518
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 943 610			277 597	6 221 207
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 292 597	2 773 629	(2 015 000)	(277 597)	2 773 629
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	9 209 908	2 773 629	-2 015 000	0	9 968 537

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovný zisk	2 292 597
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	253 629
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 500 000
Iné	
Spolu	2 773 629

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 3.997.297EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 477.297EUR
- prídel do sociálneho fondu 20.000EUR
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom 3.500.000EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

ČL.X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov použila spoločnosť nepriamu metódu.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	5078281	3476346
	Opravy hosp.výsledku min.rokov v bežnom období		
	Mezisúčtet	5078281	3476346
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>	727061	782417
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	662564	714848
A.1.2.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.3.	Úroky účtované do nákladov	3282	10152
A.1.4.	Úroky účtované do výnosov	-20309	0
A.1.5.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.6.	Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-108
A.1.7.	Zmena stavu opravných položiek	0	30190
A.1.8.	Bezodplatné dary		
A.1.9.	Zmena stavu rezerv	58553	67970
A.1.10.	Kurzové rozdiely		
A.1.11.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	42971	-25635
A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-20000	-15000
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	-1902427	-736695
A.2.1.	Pohľadávky	-3359499	432537
A.2.2.	Zásoby	-839101	-275064
A.2.3.	Závazky	2296173	-894168
A.2.4.	Krátkodobý finančný majetok		
	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</u>	3902915	3522068
A.3.	Platené úroky	-3282	-10152
A.4.	Prijaté úroky	20309	0
A.5.	Platená daň z príjmov	-842227	-626991
	<u>Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami</u>	3077715	2884925
A.6.	Mim. náklady peňažné nesúvisiace s majetkom - udať dôvod		
A.7.	Mim.výnosy peňažné		
A	<u>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</u>	3077715	2884925
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-189413	-215 150
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	108
B.3.	Platené úroky		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.6.	Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky		
B.7.	Prijaté úroky		
B.8.	Prijaté dividendy		
B	<u>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</u>	-189413	-215042
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-111762	-180386
C.2.	Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi		
C.3.	Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami		
C.4.	Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami		
C.5.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu		
C.6.	Vyplatené dividendy	-3250000	-2000000
C.7.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.8.	Kapitálové fondy (uveďte dôvod, napr. prijaté peňažné dary)		
C.9.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.10.	Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)		
C	<u>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</u>	-3361762	-2180386
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-473460	489498
E.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	1293283	803785
F.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
G.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	819823	1293283

Peňažné prostriedky

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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