

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CROWN Bevcan Slovakia s. r. o.
Kechnec 293
044 58 Kechnec

Spoločnosť CROWN Bevcan Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. mája 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júna 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 52781/B). Spoločnosť presunula sídlo z Bratislavy do Kechneca 1. júla 2012 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 30193/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti spočívajú vo výrobe, nákupe a predaji plechoviek určených pre potravinársky priemysel a tiež nákupe a predaji plechovkových vrškov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Crown European Holdings, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CROWN Holdings, Inc. so sídlom v Yardley, PA 19067 USA. Konsolidovaná účtovná závierka je zverejnená na internetovej stránke <https://www.crowncork.com/investors/financial-reports>.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Crown Holdings, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Crown Holdings, Inc. so sídlom v Yardley, PA 19067 USA. Konsolidovaná účtovná závierka je zverejnená na internetovej stránke <https://www.crowncork.com/investors/financial-reports>.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	169	168
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	178	180
počet vedúcich zamestnancov	7	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. decembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Andrea Vavassori Atila Usanmaz Jean-Francois Lelouch	Andrea Vavassori Atila Usanmaz (od 1.4.2020) Jean-Francois Lelouch

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
CROWN Verpakking Nederland B.V.	83 140 000	100	100	0	0
Spolu	83 140 000	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 USD, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	Rovnomerná	10
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 500 USD	rôzna	Jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 500 USD, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40,20,12	Rovnomerná	2,5;5;8,3
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5,10,14,18	Rovnomerná	20;10;7;14;5,56
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 500 USD	rôzna	Jednorazový odpis	100

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odmeny a profesné služby.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom príspevok do doplnkového dôchodkového piliera.

Zamestnávateľ je oprávnený poskytnúť zamestnancovi aj ďalšie zložky mzdy, najmä bonus až do výšky 10% základnej mesačnej mzdy zamestnanca ako variabilnú a nenárokovateľnú zložku mzdy, najmä v závislosti od plnenia pracovných úloh zamestnanca a ekonomickej situácie zamestnávateľa.

Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom príspevok na cestu z bydliska zamestnanca do zamestnania a späť uskutočnenú inak ako služobným motorovým vozidlom vo výške 0,05 EUR za jeden prejdený kilometer, maximálne však v rozsahu za 70 prejdených kilometrov denne.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Spoločnosť získala v rokoch 2009 – 2011 investičnú pomoc na nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vo výške 1 784 704 EUR, na tvorbu pracovných miest vo výške 1 189 803 EUR a daňovú úľavu vo výške 2 486 689 EUR.

Daňovú úľavu Spoločnosť nečerpala.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vyrobených, ako aj nakúpených hliníkových plechoviek.

Spoločnosť je od 1. februára 2014 považovaná za výrobcu s obmedzeným rizikom.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	33 685	0	0	0	0	0	33 685
Prírastky	0	0	0	0	0	4 248	0	4 248
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 248	0	0	0	-4 248	0	0
Stav k 31.12.2021	0	37 933	0	0	0	0	0	37 933
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	23 566	0	0	0	0	0	23 566
Prírastky	0	1 560	0	0	0	0	0	1 560
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	25 126	0	0	0	0	0	25 126
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	10 119	0	0	0	0	0	10 119
Stav k 31.12.2021	0	12 807	0	0	0	0	0	12 807

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2020: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	28 469	0	0	0	0	0	28 469
Prírastky	0	5 216	0	0	0	0	0	5 216
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	33 685	0	0	0	0	0	33 685
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	22 055	0	0	0	0	0	22 055
Prírastky	0	1 511	0	0	0	0	0	1 511
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	23 566	0	0	0	0	0	23 566
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	6 414	0	0	0	0	0	6 414
Stav k 31.12.2020	0	10 119	0	0	0	0	0	10 119

Dlhodobý nehmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva nakladať s týmto majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	2 835 088	19 999 620	60 039 184	0	0	0	322 395	1 624 924	84 821 211
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 751 620	1 946 737	4 698 357
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	2 132 452	2 132 452
Presuny	0	106 696	2 293 816	0	0	0	-2 400 512	0	0
Stav k 31.12.2021	2 835 088	20 106 316	62 333 000	0	0	0	673 503	1 439 209	87 387 116
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	7 420 744	33 470 690	0	0	0	0	0	40 891 434
Prírastky	0	754 378	3 236 362	0	0	0	0	0	3 990 740
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	8 175 122	36 707 052	0	0	0	0	0	44 882 174
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	2 835 088	12 578 876	26 568 494	0	0	0	322 395	1 624 924	43 929 777
Stav k 31.12.2021	2 835 088	11 931 194	25 625 948	0	0	0	673 503	1 439 209	42 504 942

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2020: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	2 835 088	19 837 664	58 694 529	0	0	0	173 722	506 336	82 047 339
Prírastky	0			0	0	0	1 148 948	1 624 924	2 773 872
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0		0
Presuny	0	161 956	1 344 655	0	0	0	-1 000 275	-506 336	0
Stav k 31.12.2020	2 835 088	19 999 620	60 039 184	0	0	0	322 395	1 624 924	84 821 211
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	6 682 128	30 328 594	0	0	0	0	0	37 010 722
Prírastky	0	738 616	3 142 096	0	0	0	0	0	3 880 712
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	7 420 744	33 470 690	0	0	0	0	0	40 891 434
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	2 835 088	13 155 536	28 365 935	0	0	0	173 722	506 336	45 036 617
Stav k 31.12.2020	2 835 088	12 578 876	26 568 494	0	0	0	322 395	1 624 924	43 929 777

Dlhodobý hmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	74 338	67 062	74 338	15 370	51 692
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	13 744	0	0	13 744
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	74 338	80 806	74 338	15 370	65 436

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia ekonomických úžitkov z ich predaja a použitia pre vlastné účely.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	55 871	74 338	55 871	0	74 338
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	55 871	74 338	55 871	0	74 338

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby v prospech tretích strán.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 355	0	0	0	11 355
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 355	0	0	0	11 355
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 355	0	0	0	11 355

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 855	0	1 500	0	11 355
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 855	0	1 500	0	11 355
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 855	0	1 500	0	11 355

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 000 629	11 355	18 011 984
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 258 645	0	15 258 645
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 741 984	11 355	2 753 339
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	31 543 058	0	31 543 058
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	31 495 158	0	31 495 158
Iné pohľadávky	47 900	0	47 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	49 543 687	11 355	49 555 042

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 379 522	11 355	4 390 877
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 636 820	0	3 636 820
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	742 702	11 355	754 057
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	33 290 485	0	33 290 485
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	33 284 639	0	33 284 639
Daňové pohľadávky a dotácie	5 846	0	5 846
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 670 007	11 355	37 681 362

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom príp. inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Právo s nimi nakladať nie je obmedzené.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	31 495 158	33 284 639
Cashpooling	EUR	0,25	x	31 495 158	33 284 639	31 495 158	33 284 639
Spolu	x	x	x	x	x	31 495 158	33 284 639

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 522	55 171
personálne služby	1 642	0
poistenie	5 795	5 782
licencia Microsoft	0	13 839
údržba	14 109	9 337
IT poplatky	0	21 323
operatívny prenájom	976	4 262
ostatné	0	628
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
leasing	0	0
ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 274	6 629
úroky	6 274	6 629
Spolu	28 796	61 800

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	25 221	21 572
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 838	30 500
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	31 838	30 500
Čerpanie sociálneho fondu	25 561	26 851
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 498	25 221

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	31 498	0	31 498
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	31 498	0	31 498
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	31 498	0	31 498
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	30 163 653	73 118	30 236 771
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 424 671	0	2 424 671
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	27 738 982	73 118	27 812 100
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 326 259	0	1 326 259
Záväzky voči zamestnancom	0	0	203 094	0	203 094
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	168 239	0	168 239
Daňové záväzky a dotácie	0	0	950 869	0	950 869
Iné záväzky	0	0	4 057	0	4 057
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	31 489 912	73 118	31 563 030

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	25 221	0	25 221
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	25 221	0	25 221
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	25 221	0	25 221
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	19 706 040	685 851	20 391 892
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 612 114	0	1 612 113
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 093 927	685 851	18 779 778
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 049 544	0	1 049 544
Záväzky voči zamestnancom	0	0	204 910	0	204 910
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	162 730	0	162 730
Daňové záväzky a dotácie	0	0	681 904	0	681 904
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	20 755 585	685 851	21 441 436

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	208 661	181 678	203 100	1 723	185 516
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>67 587</i>	<i>71 827</i>	<i>63 749</i>	<i>0</i>	<i>75 665</i>
na dovolenku	67 587	71 827	63 749	0	75 665
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>141 074</i>	<i>109 851</i>	<i>139 351</i>	<i>1 723</i>	<i>109 851</i>
bonusy	60 185	76 628	60 185	0	76 628
ostatné dodávky	80 889	33 223	79 166	1 723	33 223
Rezervy spolu	208 661	181 678	203 100	1 723	185 516

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2020	Set-up	Use	Release	31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	150 144	198 662	139 659	486	208 661
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>59 928</i>	<i>67 587</i>	<i>59 928</i>	<i>0</i>	<i>67 587</i>
na dovolenku	59 928	67 587	59 928	0	67 587
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 216</i>	<i>131 075</i>	<i>79 731</i>	<i>486</i>	<i>141 074</i>
bonusy	30 314	60 185	30 314	0	60 185
ostatné dodávky	59 902	70 890	49 417	486	80 889
Rezervy spolu	150 144	198 662	139 659	486	208 661

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	484 933	578 791
investičná pomoc	484 933	578 791
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	93 858	93 858
investičná pomoc	93 858	93 858
Spolu	578 791	672 649

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	97 805 534	80 209 313
Tržby za vlastné výrobky	71 537 103	59 139 824
Tržby z predaja služieb	96 644	120 434
Tržby za tovar	26 171 787	20 949 055
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 678 435	6 041 783
Čistý obrat celkom	106 483 969	86 251 096

Inými výnosmi súvisiacimi s bežnou činnosťou, ktoré sú zahrňované do čistého obratu, sú najmä výnosy z predaja materiálu.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

<i>Predaj plechoviek a vrškov</i>		
Oblasť odbytu	2021	2020
Slovensko	84 906	97 147
Francúzsko	15 682	169 829
Belgicko	0	8 554
Poľsko	12 202	14 733
Taliansko	0	2 726
Švajčiarsko	97 692 744	79 916 324
Spolu	97 805 534	80 209 313

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 1 609 585 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 1 606 974 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	2 949 956	4 556 930	2 869 607	-1 606 974	1 687 323
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 949 956	4 556 930	2 869 607	-1 606 974	1 687 323
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-2 611	-5 344
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 609 585	1 681 979

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	7 098 984	4 920 532
Ostatná aktivácia	7 098 984	4 920 532
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 608 271	5 981 045
Predaj materiálu	8 226 716	5 656 578
Výnosy z dotácií	93 858	93 858
Náhrady od dodávateľov	1 463	15 007
Ostatné	286 234	215 602
Finančné výnosy, z toho:	104 277	107 560
Kurzové zisky:	34 113	46 822
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	70 164	60 738
úroky	70 164	60 738

Výnosy z predaja materiálu tvoria najmä výnosy z predaja šrotu vo výške 6 911 tis. EUR (2020: 4 932 tis. EUR).

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 522 833	5 947 026
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 700</i>	<i>30 632</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 300	30 100
súvisiace audítorské služby	400	532
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 492 133</i>	<i>5 916 394</i>
MS licencia	25 072	22 160
Služby prepravy tovaru	1 448 685	2 040 897
Operatívny leasing áut	54 159	53 378
Nájomné skladov	475 595	500 547
Ostatný prenájom	115 702	91 870
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	156 781	51 219
Náklady na prenájom HW	54 326	52 604
Náklady na telekomunikačné služby	36 477	44 427
Personálny leasing	241 515	333 140
Reprografické služby	229 775	254 695
Cestovné	1 538	9 548
Služby na ochranu životného prostredia	283 102	302 515
Školenia	33 297	40 607
Strážna služba	151 022	149 855
Odvoz odpadov	1 040 368	866 809
Oprava a údržba zariadení	405 017	391 593
Údržba budov	21 544	14 062
Triedenie plechoviek a oprava vratných obalov	630 090	623 189
Ostatné	88 068	73 279
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 349 236	5 798 723
Predaj materiálu	8 230 246	5 656 188
Poistenie	91 216	98 041
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-1 500
Ostatné náklady - zákazník	4 202	8 856
Zmluvné pokuty a úroky	6 485	6 372
Ostatné	17 087	30 765
Finančné náklady, z toho:	46 521	81 870
<i>Kurzové straty:</i>	<i>38 598</i>	<i>74 471</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 923</i>	<i>7 399</i>
Ostatné poplatky	7 923	7 399

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	5 167 763	4 929 375
Mzdové náklady	3 599 770	3 441 710
Sociálne poistenie	898 987	856 101
Zdravotné poistenie	370 813	350 672
Sociálne zabezpečenie (DDS 3.pilier)	123 163	118 097
Príspevok na stravu a pitný režim	122 852	123 439
Rekondičné pobyty	11 213	842
Rekreácie zamestnancov	9 724	8 507
Ostatné zákonné sociálne náklady (tvorba SF)	31 241	30 007

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	7 914 590	0	-1 154 349	6 760 241
Zásoby	74 338	0	-22 646	51 692
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	244 848	0	-22 218	222 630
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	8 233 776	0	-1 199 213	7 034 563
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 729 093	0	-251 835	1 477 258
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 729 093		-251 835	1 477 258
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť k 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom na zásadu opatrnosti.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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	7 034 563	8 233 776
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
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

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 294 911			1 154 217		
teoretická daň		271 931	21%		242 386	21%
Daňovo neuznané náklady	36 114	7 584		70 312	14 765	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-1 199 214	-251 835		-1 179 039	-247 598	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		27 680	2%		9 553	1%
Splatná daň z príjmov		27 680	2%		9 553	1%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		27 680	2%		9 553	1%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

Spoločnosť v apríli 2021 podala podnet na Ministerstvo financií SR na preskúmanie rozhodnutia Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky mimo odvolacieho konania vo veci rozhodnutia Daňového úradu pre vybrané subjekty ohľadom výsledku daňovej kontroly k dani z príjmu právnickej osoby za rok 2011, ktorým bol určený rozdiel daňovej straty za rok 2011 v sume 6 011 203,18 EUR.

V júni 2021 Ministerstvo financií Slovenskej republiky zrušilo rozhodnutie Daňového úradu pre vybrané daňové subjekty a vec vrátilo na ďalšie konanie a rozhodnutie.

V marci 2022 Úrad pre vybrané hospodárske subjekty vydal rozhodnutie, ktorým bol určený rozdiel daňovej straty za rok 2011 v sume 5 979 042,65 EUR, proti ktorému sa v apríli 2022 Spoločnosť odvolala. V máji 2022 bolo Spoločnosti doručené upovedomenie o postúpení odvolania na rozhodnutie odvolaciemu orgánu, ktorým je Finančné riaditeľstvo SR.

Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by Spoločnosti vznikol významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	528 134	522 524

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

V marci 2022 došlo k zmene konateľov spoločnosti. P. Atila Usanmaz bol odvolaný z pozície konateľa spoločnosti s účinnosťou odo dňa 1.marca 2022 a p. Özgür Atas bol vymenovaný do funkcie konateľa Spoločnosti s účinnosťou od 1. marca 2022.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti okrem udalostí uvedených v častiach V. a VI. , ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	52 817	558 049
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	28 816 472	22 895 598
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	99 058 967	80 860 884
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	397 621	508 722
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	286 230	366 246
Úroky z cash poolingu	Ostatné spriaznené strany	70 164	60 738
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 424 671	1 612 114
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	15 258 645	3 636 820
Pohľadávka - cash pooling	Ostatné spriaznené strany	31 495 158	33 284 639
Vklad do základného imania	Ostatné spriaznené strany	83 140 000	83 140 000

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	83 140 000	0	0	0	83 140 000
Ostatné kapitálové fondy	33 416	0	0	0	33 416
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	372 553	0	0	57 233	429 786
Neuhrazená strata minulých rokov	-11 546 801	0	0	1 087 431	-10 459 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 144 664	1 267 231	0	-1 144 664	1 267 231
Vlastné imanie spolu	73 143 832	1 267 231	0	0	74 411 063

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	83 140 000	0	0	0	83 140 000
Ostatné kapitálové fondy	33 416	0	0	0	33 416
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	310 701	0	0	61 852	372 553
Neuhrazená strata minulých rokov	-12 721 972	0	0	1 175 171	-11 546 801
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 237 023	1 144 664	0	-1 237 023	1 144 664
Vlastné imanie spolu	71 999 168	1 144 664	0	0	73 143 832

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 144 664,06 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do rezervného fondu vo výške 57 233,20 EUR
- Úhrada strát minulých rokov vo výške 1 087 430,86 EUR

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 294 911	1 154 218
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 992 301	3 882 224
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-1 500
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-8 902	18 467
Zmena stavu rezerv	-23 145	58 517
Úrokové náklady (netto)	-70 164	-60 738
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 185 001	5 051 187
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-13 636 003	833 615
Úbytok (prírastok) zásob	-806 534	-2 704 885
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	10 015 885	3 708 211
Prevádzkové peňažné toky	758 349	6 888 128
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	758 349	6 888 128
Prijaté úroky	70 164	60 738
Zaplatená daň z príjmov	-3 706	-24 277
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	824 807	6 924 589
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 570 154	-2 779 089
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 789 481	-4 189 770
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-780 673	-6 968 859
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	44 134	-44 270
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	51 180	95 450
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	95 314	51 180