

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Crown Commercial Slovakia s.r.o.
Kechnec 293
044 58 Kechnec

Spoločnosť Crown Commercial Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. júla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. októbra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 52781/B). Spoločnosť presunula sídlo z Bratislavy do Kechneca 8. novembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č.35569/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

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 12. augusta 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 Beverage Holdings, Inc., 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	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. augusta 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:	Zoltán János Mák	Zoltán János Mák

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

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 Beverage Holdings, Inc.	5 000	100	0	0	0
Spolu	5 000	100	0	0	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti 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.	5 000	100	0	0	0
Spolu	5 000	100	0	0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2021:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	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 Beverage Holdings, Inc.	26.11.2021	5 000	100	0	0	0
Spolu		5 000	100	0	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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) 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 hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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 hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5, 10, 12, 18	Rovnomerná	20; 10; 8,33; 5,56
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 500 USD	rôzna	Jednorázový 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) 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.

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) 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 nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

h) Závazky

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

i) 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.

j) 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.

k) 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 odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

o) 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 nakúpených hliníkových plechoviek a vrškov.

p) Porovnateľné údaje

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

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	0	0	21 647	0	0	0	0	0	21 647
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	21 647	0	0	0	0	0	21 647
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	4 606	0	0	0	0	0	4 606
Prírastky	0	0	1 202	0	0	0	0	0	1 202
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	5 808	0	0	0	0	0	5 808
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	0	0	17 041	0	0	0	0	0	17 041
Stav k 31.12.2020	0	0	15 839	0	0	0	0	0	15 839

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

2. 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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	174	0	0	0	174
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	174	0	0	0	174
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	174	0	0	0	174

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	174	0	0	0	174
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	174	0	0	0	174
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	174	0	0	0	174

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:	6 888 902	671 669	7 560 571
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 215 938	616 797	2 832 735
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 672 964	54 872	4 727 836
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 927 717	0	7 927 717
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 266 233	0	7 266 233
Daňové pohľadávky a dotácie	660 991	0	660 991
Iné pohľadávky	493	0	493
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 816 619	671 669	15 488 288

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:	3 443 927	41 912	3 485 839
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	269 000	0	269 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 174 927	41 912	3 216 839
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 737 039	0	3 737 039
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 733 546	0	3 733 546
Iné pohľadávky	3 493	0	3 493
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 180 966	41 912	7 222 878

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

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

3. 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
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Cashpooling	EUR	0,25	x	7 266 233	3 733 546	7 266 233	3 733 546
Spolu						7 266 233	3 733 546

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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 krátkodobé, z toho:	568	1 291
Lízing	568	1 291
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 749	892
Úroky	1 749	892
Spolu	2 317	2 183

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	866	710
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	217	226
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	217	226
Čerpanie sociálneho fondu	118	70
Konečný zostatok sociálneho fondu	965	866

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	965	0	965
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	965	0	965
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	965	0	965
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 876 413	304 574	11 180 987
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 214 409	0	10 214 409
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	662 004	304 574	966 578
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	41 233	0	41 233
Záväzky voči zamestnancom	0	0	3 003	0	3 003
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 824	0	1 824
Daňové záväzky a dotácie	0	0	36 406	0	36 406
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 917 646	304 574	11 222 220

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	866	0	866
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	866	0	866
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	866	0	866
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 350 279	169 746	3 520 025
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 716 378	0	2 716 378
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	633 901	169 746	803 647
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	27 396	0	27 396
Závazky voči zamestnancom	0	0	5 844	0	5 844
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 692	0	1 692
Daňové záväzky a dotácie	0	0	19 860	0	19 860
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 377 675	169 746	3 547 421

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
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 769	75 005	57 621	0	110 153
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	556	1 553	556	0	1 553
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	556	1 553	556	0	1 553
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	92 213	73 452	57 065	0	108 600
Bonus	25 947	9 185	25 947	0	9 185
Náklady na obchodnú činnosť - zákazníci	0	33 670	0	0	33 670
Náklady na audit	7 978	10 230	7 978	0	10 230
Náklady na poradenstvo	51 022	17 000	15 875	0	52 147
Náklady na právne služby	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	7 265	3 367	7 265	0	3 367
Rezervy spolu	92 769	75 005	57 621	0	110 153

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	236 024	56 746	192 706	7 296	92 769
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	2 291	556	2 291	0	556
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 291	556	2 291		556
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	233 733	56 190	190 415	7 296	92 213
Bonus	12 138	25 947	12 138	0	25 947
Ostatné	148 130	0	148 130	0	0
Náklady na audit	7 000	7 978	7 000	0	7 978
Náklady na poradenstvo	57 807	15 000	14 489	7 296	51 022
Náklady na právne služby	400	0	400	0	0
Ostatné rezervy	8 258	7 265	8 258	0	7 265
Rezervy spolu	236 024	56 746	192 706	7 296	92 769

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 krátkodobé, z toho:	1 091	0
ČSOB faktoring	1 091	0
Spolu	1 091	0

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:	105 780 337	64 350 939
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	274 991
Tržby za tovar	105 780 337	64 075 948
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17 966	20 671
Čistý obrat celkom	105 798 303	64 371 610

Pre lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období, za rok 2020 Spoločnosť vykázala tržby a náklady z predaja obalov ako „Tržby z predaja tovaru“ a „Náklady na predaný tovar“. Pôvodne boli dané tržby a náklady kategorizované ako „Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou“ a „Iné prevádzkové náklady“.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	<i>Predaj plechoviek a vrškov vrátane obalov</i>		<i>Predaj služieb</i>		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	8 914 104	7 982 369	0	481	8 914 104	7 982 850
Maďarsko	45 769 846	40 662 602	0	0	45 769 846	40 662 602
Česká republika	4 556 832	3 288 302	0	0	4 556 832	3 288 302
Rumunsko	2 021 563	3 375 768	0	0	2 021 563	3 375 768
Rakúsko	16 033 094	8 255 588	0	2 510	16 033 094	8 258 098
Švajčiarsko	0	0	0	272 000	0	272 000
Ukrajina	10 015	3 929	0	0	10 015	3 929
Tunis	293 441	0	0	0	293 441	0
Grécko	3 491 348	507 390	0	0	3 491 348	507 390
Turecko	10 280 822	0	0	0	10 280 822	0
Estónsko	865	0	0	0	865	0
Island	23 590	0	0	0	23 590	0
Polsko	14 384 817	0	0	0	14 384 817	0
Spolu	105 780 337	64 075 948	0	274 991	105 780 337	64 350 939

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 560 208	3 930
Predaj materiálu	0	3 930
Faktoring	2 559 980	0
Náhrada škody	228	0
Finančné výnosy, z toho:	165 364	16 741
Kurzové zisky:	147 626	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	17 738	16 741
Bankové úroky	17 738	16 741

NÁKLADY

4. 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:	4 032 497	3 135 096
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 540</i>	<i>7 903</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 540	7 903
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 023 957</i>	<i>3 127 193</i>
Cestovné	5 294	0
Poštovné	1 235	0
Operatívny leasing	15 723	23 114
Prenájom kancelárskych priestorov	2 520	0
Právne, daňové, ekonomické a iné poradenstvo	80 413	39 089
Prenájom HW	787	0
Náklady na telekomunikačné služby	666	5 568
CTS služby (technická podpora zákazníkom)	54 615	0
Náklady na obchodnú činnosť	74 400	0
Transport k zákazníkom	3 620 850	2 890 642
Náklady na spracovanie účtovníctva	167 406	147 765
Ostatné	48	21 015
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 583 162	3 888
Predaj materiálu	0	3 888
Odpis pohľadávky - faktoring	2 559 980	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Iné pokuty, penále a úroky z omeškania	182	0
Ostatné	23 000	0
Finančné náklady, z toho:	362 204	135 534
<i>Kurzové straty</i>	<i>171 540</i>	<i>66</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>190 664</i>	<i>135 468</i>
Nákladové úroky - faktoring	182 930	134 147
Bankové poplatky	7 734	1 321

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	56 912	180 947
Mzdové náklady	41 615	147 866
Sociálne a zdravotné poistenie	14 675	32 453
Sociálne náklady	622	628

6. 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	-15 839	0	1 203	-14 637
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	140 295	0	11 304	151 599
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	124 456	0	12 507	136 962
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	26 136	0	2 626	28 762
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	26 136		2 626	28 762
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	26 136		2 626	28 762
Odložený daňový záväzok	0		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	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	878 280			809 932		
teoretická daň		184 439	21%		170 086	21%
Daňovo neuznané náklady	3 313	696		4 182	878	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		185 135	21%		170 964	21,11%
Splatná daň z príjmov		187 761	21%		172 666	21,32%
Odložená daň z príjmov		-2 626 -	0%		-3 234 -	0,40%
Celková daň z príjmov		185 135	21%		170 964	20,92%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	59 593	57 784

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.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, 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 zásob	Ostatné spriaznené strany	100 588 570	60 000 116
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	14 065 611	511 320
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	549 290	488 268
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	269 000
Úroky z Cash-poolingu výnosové	Ostatné spriaznené strany	17 738	15 434
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	10 214 409	2 716 378
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 832 735	269 000
Pohľadávka Cash-pooling	Ostatné spriaznené strany	7 266 233	3 733 546

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. PREHLAD 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	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 286 136	0	0	640 500	3 926 636
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	640 500	693 145	0	-640 500	693 145
Vlastné imanie spolu	3 932 136	693 145	0	0	4 625 281

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 704 431	0	0	581 705	3 286 136
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	581 705	640 500	0	-581 705	640 500
Vlastné imanie spolu	3 291 636	640 500	0	0	3 932 136

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 640 499,96 EUR bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2021 previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHLAD 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	878 280	809 932
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 203	1 203
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu rezerv	17 384	-143 255
Úrokové náklady (netto)	165 192	117 406
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 062 058	785 286
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 735 857	-1 789 553
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	7 652 803	-592 991
Prevádzkové peňažné toky	3 979 005	-1 597 258
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 979 005	-1 597 258
Prevádzkové peňažné toky	3 979 005	-1 597 258
Zaplatené úroky	-182 930	-134 147
Prijaté úroky	17 738	16 741
Zaplatená daň z príjmov	-164 575	-177 642
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 649 238	-1 892 306
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-1
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-3 532 687	1 668 054
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 532 687	1 668 053
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	116 551	-224 253
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	306 330	530 583
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	422 881	306 330