

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

V roku 2022 nebola v Obchodnom registri zapísaná žiadna zmena.

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	73
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Konatelia

Člen: Jan Gilbert Dejonghe

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nespĺňa kritéria pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18.05.2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Odpisovanie

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

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

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

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

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

Odpisovanie

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

c) Finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti.

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

d) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

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

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

l) Výnosy

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

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

m) Finančný lízing

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

n) Daň z príjmu

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

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

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

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté predda v-ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			359 790		50 210	1 400		411 400
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			359 790		50 210	1 400		411 400
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			330 358		8 592			338 950
Prírastky			6 540		5 208			11 748
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			336 898		13 800			350 698
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			29 432		41 618	1 400		72 450
Stav na konci účtovného obdobia			22 892		36 410	1 400		60 702

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preda- v-ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			359 790		50 210	1 400		411 400
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			359 790		50 210	1 400		411 400
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			323 818		3 384			327 202
Prírastky			6 540		5208			11 748
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			330 358		8 592			338 950
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			35 972		46 826	1 400		84 198
Stav na konci účtovného obdobia			29 432		41 618	1 400		72 450

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	60 702
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Ochranné známky sú založené v prospech záložného veriteľa.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pest o- vate ľské celk y trval ých pora stov	Zákl adn é stád o a ťa žné zvie ratá	O st at- ný D H M	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114 360	3 808 627	2 964 635				2 105	17 916	6 907 643
Prírastky		1 551	847 392				849 238	54 756	1 752 937
Úbytky			-326 281				-847 393	-62 313	-1 235 987
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	114 360	3 810 178	3 485 746				3 950	10 359	7 424 593
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		1 392 135	2 319 967						3 712 102
Prírastky		86 316	283 510						369 826
Úbytky			-326 281						-326 281
Stav na konci účtov. obdobia		1 478 451	2 277 196						3 755 647
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	114 360	2 416 492	644 668				2 105	17 916	3 195 541
Stav na konci účtov. obdobia	114 360	2 331 727	1 208 550				3 950	10 359	3 668 946

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 668 946
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je založený v prospech záložného veriteľa.

Poistenie majetku

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

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

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

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

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

5. ZÁSoby

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

Informácie o opravných položkách k zásobám

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

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 244 356
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Zásoby sú založené v prospech záložného veriteľa.

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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

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

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

V r. 2022 spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	683 173	95 431	778 604
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	273	0	273
Iné pohľadávky	4 518	0	4 518
Krátkodobé pohľadávky spolu	687 964	95 431	783 395

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	95 431	144 147
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	687 964	718 535
Krátkodobé pohľadávky spolu	783 395	862 682

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	783 395
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky sú založené v prospech záložného veriteľa.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	374	3
Bežné bankové účty	13 294	9 884
Spolu	13 668	9 887

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 742	1 525
Poistenie motorových vozidiel	646	589
Ostatné (poradca, antivír. SW, ZEP)	883	599
Prenájom plynových fliaš, zásobníkov	213	337
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom zásobníkov, antivír. SW	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí výlučne podiel Abriso NV.

Rozhodnutím Abriso NV ako jediného spoločníka spoločnosti pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia zo dňa 18.5.2022 sa účtovný zisk za rok 2021 vo výške 143 314 EUR použil na krytie strát predchádzajúcich účtovných období.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	143 314
Použitie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Doplnenie rezervného fondu do výšky 10% základného imania	0
Krytie strát predchádzajúcich účtovných období	143 314
Spolu	143 314

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 006 591				1 006 591
Ostatné kapitálové fondy	7 317				7 317
Zákonný rezervný fond	100 659				100 659
Nerozdelený zisk minulých rokov	-500 000	43 027			-456 973
Neuhradená strata minulých rokov	-532 252			143 314	-388 938
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	143 314	227 049		-143 314	227 049

Spoločnosť plánuje použiť zisk roku 2022 na krytie strát predchádzajúcich účtovných období.

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

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Návod položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 566	72 672	88 566		72 672
Nevyčerpané dovolenky	44 730	48 081	44 730		48 081
Audit účtovnej závierky	1 900	2 300	1 900		2 300
Nevyfakturované dodávky	0	10 141	0		10 141
Bonus	40 000	12 150	40 000		12 150
Reklamácie	1 936	0	1 936		0

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

Predpokladaný rok použitia rezerv vytvorených v r. 2022 je r. 2023.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	17 275	20 170
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 036 904	3 346 076
Krátkodobé záväzky spolu	3 054 179	3 366 246
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – sociálny fond	2 460	806
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – leasing	40 723	7 222
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov – pôžičky od materskej spoločnosti	2 090 792	1 411 998
Dlhodobé záväzky spolu	2 148 566	1 420 026

Podstatnú časť krátkodobých záväzkov predstavuje záväzok voči materskej spoločnosti z cash-pool a úrok, k 31.12.2021 vo výške 2 447 040 EUR a k 31.12.2022 vo výške 2 004 377 EUR.

Závazky z obchodného styku vzrástli zo 784 151 EUR k 31.12.2021 na 906 093 EUR k 31.12.2022.

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

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

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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	806	794
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 665	6 592
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 665	6 592
Čerpanie sociálneho fondu	6 011	6 580
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 460	806

Spoločnosť tvorí sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpal v r. 2022 na príspevok na stravovanie.

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky voči Abriso NV					
12.5.2006	EUR	EURLIBOR 3M		500 000	500 000
12.6.2006	EUR	EURLIBOR 3M		586 697	586 697
19.6.2007	EUR	EURLIBOR 3M		0	0
30.7.2007	EUR	EURLIBOR 3M		325 300	325 300
3.12.2007	EUR	EURLIBOR 3M		0	0
14.5.2008	EUR	EURLIBOR 3M		0	0
2.7.2008	EUR	EURLIBOR 3M		0	0
30.8.2022	EUR	EURLIBOR 3M		678 795	0

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

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

Po dosiahnutí kladného vlastného imania materská spoločnosť v roku 2021 obnovila svoju pohľadávku z pôžičky vo výške 500 000 EUR.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o dani z príjmov môže spoločnosť previesť nevyužitú daňovú stratu do nasledujúcich rokov.

V roku 2022 Spoločnosť umorila daňovú stratu vo výške 133 351 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	5 500	5 895
zdaniteľné	101 955	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	26 974	65 644
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	133 351
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	6 820	43 027
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	6 820	
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	21 411	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	21 411	
Zaučtovaná do vlastného imania		

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Škoda Octavia Scout

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

Audi A6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	0	0		7 443	7 222	
Finančný náklad	0	0		502	161	
Spolu	0	0		7 945	7 383	

Škoda Octavia RS

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	4 890	18 021		0	0	
Finančný náklad	650	1 010		0	0	
Spolu	5 540	19 031		0	0	

Škoda Kodiaq

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	6 767	22 702		0	0	
Finančný náklad	1 408	1 924		0	0	
Spolu	8 175	24 626		0	0	

15. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky z penového polyetylénu		tovar		materiál		služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	3 876 111	3 427 540	105 903	84 403	43 885	29 483	30	30
Európska únia	3 692 936	3 240 630	15 212	7 084	788	1 130	0	0
Tretie krajiny	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	7 569 047	6 668 170	121 115	91 487	44 673	30 613	30	30

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	136 531	114 436	91 862	22 095	22 575
Výrobky	303 867	226 870	219 791	76 997	7 079
Spolu	440 398	341 306	311 652	99 092	29 654
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné (opravné položky)	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	99 092	29 654

Ostatné výnosy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 260	62 068
Odpad	42 967	41 699
Finančný príspevok	674	15 930
Poistné plnenie	2 617	4 416
Ostatné	2	23
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	168 066	0
Finančné výnosy, z toho:	8 833	9 045
Kurzové zisky, z toho:	8 833	9 045
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 981	7 196
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Tržby z predaja obchodných podielov	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 569 047	6 668 170
Tržby z predaja služieb	30	30
Tržby za tovar	121 115	91 487
Čistý obrat celkom	7 690 191	6 759 687

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 776 221	1 531 720
Mzdové náklady	1 266 421	1 095 494

Zákonné sociálne poistenie	443 418	376 466
Zákonné sociálne náklady	66 382	59 760
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 074 482	1 063 393
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	3 100	3 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 100	3 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 071 382	1 060 293
Preprava výrobkov	697 065	643 595
Subdodávky-externé opracovanie výr.	133 083	167 581
Právne služby	11 400	11 400
Oprava a údržba	27 850	22 782
Recyklácia a odvoz odpadu	36 731	34 172
Intercompany služby	55 257	64 829
Nájomné	14 738	30 817
Obchodný zástupca	20 000	20 000
Ostatné	75 258	65 117
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 072	10 009
Poistenie motorových vozidiel	4 651	5 381
Poistenie pohľadávok	3 236	2 957
Materiál	18 531	0
Opravné položky k pohľadávkam	0	0
Ostatné	3 654	1 671
Finančné náklady, z toho:	34 252	33 256
Kurzové straty, z toho:	9 566	13 152
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 072	10 422
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	24 686	20 104
Úroky ostatné – výpomoci Abriso NV	15 286	11 138
Bankové poplatky	8 449	7 967
Úroky - leasing	951	999

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		43 027
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	43 027	

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	293 722	x	x	143 314	x	x
Teoretická daň	x	61 682	21	x	30 096	21
Daňovo neuznané náklady	96 386	20 241	6,89	86 908	18 251	12,73
Výnosy nepodliehajúce dani	-213 638	-44 864	15,27	-318 320	-66 847	46,64
Umorenie daňovej straty	-133 351	-28 004	9,53	0	0	
Spolu	43 119	9 055	3,08	-88 098	0	21
Splatná daň z príjmov	x	9 055	3,08	x	0	
Odložená daň z príjmov	x	57 618	19,62	x	0	
Celková daň z príjmov	x	66 673	22,70	x	0	

Spoločnosť za rok 2022 vykázala základ dane v hodnote 43 119 EUR. Bližšie informácie sú uvedené v poznámke č. 13. Odložená daň z príjmov.

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

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

V roku 2022 a 2021 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

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

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

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

(EUR)	2022	2021
Pohľadávky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam		
Pohľadávky z obchodného styku voči První Obalová	24 470	7 297
Pohľadávky z obchodného styku voči Abriso HU	111 580	91 596
Pohľadávky z obchodného styku voči Jiffy HU	10 140	0
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	8 431	0
Spolu aktíva	154 621	98 893
Závazky z obchodného styku voči sesterským spoločn.		
Závazky z obchodného styku voči APL	5 000	5 000
Závazky z obchodného styku voči AHU	0	636
Závazky z obchodného styku voči První Obalová	8 472	2 722
Závazky z obchodného styku voči Novostrat	30 187	0
Závazky voči materskej spoločnosti		
Pôžičky od Abriso-Jiffy NV - dlhodobé	2 090 792	1 411 998
Závazok z cash pool Abriso-Jiffy NV(vrát. krátkod.úrokov)	2 004 377	2 447 040
Spolu pasíva	4 138 828	3 867 396

Spriaznená osoba – sesterské spol.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Jiffy PL – nákup tovaru, DHM	1	39 404	54 070
Jiffy BE – predaj výrobkov	2	0	2 282
Abriso PL – nákup tovaru, DHM	1	0	4 722
TAP Telion Air Pac PL – nákup tovaru, DHM	1	30	3 296
Abriso PL – predaj výrobkov, DHM	2	17 421	29 837
Jiffy RO – predaj výrobkov, DHM	2	11 115	3 704
Jiffy HU – predaj výrobkov, DHM	2	53 236	1 606
Jiffy HU – nákup tovaru, DHM	1	15 513	0
Jiffy HU – nákup služieb	4	168	0
Jiffy RO – nákup DHM	1	3950	0
Abriso HU – nákup tovaru, DHM	1	3 878	18 990
Abriso HU – nákup služieb	4	363	0
Abriso HU – predaj výrobkov, DHM	2	784 002	677 809
Abriso PL – nákup služieb	4	20 000	20 000
První Obalová – nákup služieb	4	40 339	75 499
První Obalová – nákup tovaru	1	8 232	2 761
První Obalová – predaj výrobkov	2	411 207	82 511
Novostrat – predaj výrobkov, DHM	2	135 617	0
Novostrat – nákup tovaru, DHM	1	30 187	0

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Abriso-Jiffy NV – nákup služieb	4	62 350	61 221
Abriso-Jiffy NV – predaj výrobkov, DHM	2	58 273	56 130
Abriso-Jiffy NV – nákup tovaru	1	25 905	47 747

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Aktuálne prebiehajúci konflikt na Ukrajine priamo neovplyvňuje hospodárenie firmy, nakoľko ukrajinský trh nie je našim cieľovým trhom.