

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských právnych predpisov k 31. decembru 2022

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

2. Založenie spoločnosti

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

3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba, distribúcia a predaj plastových produktov

4. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	214	240
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	206	221
počet vedúcich zamestnancov	9	9

5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

7. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. mája 2022.

8. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená na Finančnú správu SR 29. marca 2022, správa audítora o overení účtovnej zvierky 22. februára 2023 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou 22. februára 2023.

9. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia	Ing. Miroslav Kriško, generálny riaditeľ
Dozorná rada	Piet Gruwez Kris Jozef Calepet Yves Vanhauwaert

10. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

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

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

11. Informácie o konsolidovanom celku

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

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

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

Opravy chýb minulých období

V roku 2022 neboli vykonané žiadne opravy chýb minulých období.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8,12,6	lineárna	12,5;8,34;16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis/ lineárna	

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

3. Cenné papiere a podiely

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

4. Zásoby

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

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

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

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

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

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

Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

5. Pohľadávky

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

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

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

6. Peňažné prostriedky a ceniny

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

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

9. Záväzky

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

10. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

12. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

13. Prenájom (lízing)

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

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

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

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

14. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

15. Výnosy

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

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

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala a nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

<i>Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2022</i>								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		203938			6611	0		210549
Prírastky		4469						4469
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		208407			6611	0		215018
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		195747			6611			202358
Prírastky		5279						5279
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		201026			6611			207637
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8191			0	0		8191
Stav na konci účtovného obdobia		7381			0	0		7381

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Stav na konci účtovného obdobia	8191	0	0	8191
--	------	---	---	-------------

*Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2022*

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	7356561	7669081				55697	25725	15405531
Prírastky	278630		314080					71688	664398
Úbytky			5680					25725	31405
Presuny			24985				-24985	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	577097	7356561	8002466				30712	71688	16038524
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2735977	6154237						8890214
Prírastky		186232	436163						622395
Úbytky			5680						5680
Stav na konci účtovného obdobia		2922209	6584720						9506929
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							30712		30712
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							30712		30712
Zostatková hodnota									

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	4620584	1514844	24985	25725	6484605
Stav na konci účtovného obdobia	577097	4434352	1417746	0	71688	6500883

*Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2021*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	7356561	7308087				116486	136517	15216118
Prírastky			281831				24985	25725	332541
Úbytky			6611					136517	143128
Presuny			85774				-85774	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	298467	7356561	7669081				55697	25725	15405531
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2530656	5708236						8238892
Prírastky		205321	452612						657933
Úbytky			6611						6611
Stav na konci účtovného obdobia		2735977	6154237						8890214
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							30712		30712
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							30712		30712
Zostatková hodnota									

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Stav na začiatku účtovného obdobia	298467	4825905	1599851	85774	136517	6946514
Stav na konci účtovného obdobia	298467	4620584	1514844	24985	25725	6484605

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

V roku 2022 Spoločnosť neinvestovala do budov. Významnejšie investovala do samostatných hnuiteľných vecí a to v celkovej sume 314 tis. EUR (313 tis. EUR do strojov, prístrojov a zariadení a 1 tis. EUR do zariadenia kancelárii). Spoločnosť tiež investovala 279 tis. EUR do nákupu pozemkov z dôvodu plánovaného rozšírenia výroby v nasledujúcom období.

Spoločnosť neodpredala v roku 2022 žiadny dlhodobý majetok, ako nepotrebný vyradila zo strojov, prístrojov a zariadení majetok v celkovej hodnote 6 tis. EUR, ktorý bol v momente vyradenia plne odpísaný.

Zostatok účtu 042 (Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok) predstavuje majetok transferovaný z Juhoafrickej republiky v roku 2009 v hodnote 16 147 EUR (keďže ho spoločnosť nepoužíva, bola naň v roku 2012 v plnej výške vytvorená opravná položka), a automatizácia pracoviska montáže v hodnote 14 565 EUR (keďže úspešnosť tohto projektu je pochybná, spoločnosť k nej v roku 2015 vytvorila opravnú položku v plnej výške).

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	29 641			2 957	26 684
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	1 954	2 171			4 125
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	31 595	2 171	0	2 957	30 809

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	267 159			2 272	264 887
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	267 159	0	0	2 272	264 887

Najvýznamnejšiu časť opravnej položky k pohľadávkam tvorí opravná položka voči odberateľom Fagor (166.646EUR) a Wessel (14.765EUR), ktoré sú od roku 2013 v konkurze. Z dôvodu opatrnosti bola vytvorená „všeobecná“ opravná položka k pohľadávkam vo výške 0,3% z ročných externých tržieb z predaja vlastných výrobkov a materiálu, teda vo výške 80 tis. EUR.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 543 909	465 709	3 009 618
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 203 822	0	2 203 822
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	22 268	138 419	160 687
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	338 809		338 809
Iné pohľadávky	78 005		78 005
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 186 813	604 128	5 790 941

Pohľadávky po lehote splatnosti tvoria pohľadávky voči podnikom v skupine vo výške 138 419 EUR, pohľadávky voči odberateľom v konkurze (Fagor, Wessel) vo výške 181 411 EUR a ostatné pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 284 298 EUR, pričom po splatnosti menej ako 30 dní sú pohľadávky v celkovej sume 271 384 EUR.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	604 128	772 418
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 186 813	5 712 877
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 790 941	6 485 295
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	1 120	4 221
Bežné bankové účty	1 799 405	815 602
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 800 525	819 823

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	42 428	36 162
Poistenie	23 243	20 627
IT služby a licencie	14 647	12 396
Telekomunikačné poplatky		
Iné	4 538	3 139
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nárok na stravné poukážky	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Iné		
Spolu	42 428	36 162

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

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v článku IX..

2. Rezervy

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				31.12.2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0				0
Odchodné do dôchodku	0				0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	343 549	323 033	343 549	0	323 033
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 430	19 524	62 430		19 524
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	62 430	19 524	62 430	0	19 524
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0		0		0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 145	5 660	5 145		5 660
Rezerva na nevyf.dodávky tovaru a služieb	30 710	0	30 710		0
Rabat odberateľom	245 264	264 752	245 264		264 752
Odmeny pracovníkom	0	33 097	0		33 097
Odstupné zamestnancom	0		0		0
Pokuty a penále	0		0		0
Iné	0	0	0		0
	281 119	303 509	281 119	0	303 509
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	281 119	303 509	281 119	0	303 509

Všetky vytvorené rezervy budú použité v priebehu 1 roka.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				k 31. 12. 2021 f
	Stav		Stav		
	k 31. 12. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0				0
	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	284 996	343 549	284 996	0	343 549
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	60 035	62 430	60 035	0	62 430
	60 035	62 430	60 035	0	62 430
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0				0
Rezerva na nevyf. dodávky tovaru a služieb	4 900	5 145	4 900		5 145
Rabat odberateľom	41 896	30 710	41 896		30 710
Odmeny pracovníkom					
Odstupné zamestnancom	178 165	245 264	178 165		245 264
Pokuty a penále	0	0	0		0
Iné	0				0
	0				0
	0	0	0		0
	224 961	281 119	224 961	0	281 119
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	224 961	281 119	224 961	0	281 119

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	4 059	12 271
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 059	12 271
Krátkodobé záväzky spolu	4 601 036	4 224 502
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 160 835	3 622 871
Záväzky po lehote splatnosti	440 201	601 631

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu v sume 4 059 EUR.

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

Záväzky po lehote splatnosti tvoria záväzky voči podnikom v skupine vo výške 410 154 EUR a ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 30 047 EUR, pričom po splatnosti menej ako 30 dní sú záväzky v celkovej sume 20 862 EUR. Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 092 042	2 850 155
– odpočítateľné	-139 598	-179 770
– zdaniteľné	3 231 640	3 029 925
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-322 491	-317 244
– odpočítateľné	-322 491	-317 244
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	581 606	531 911
Úľava na dani	0	0
Odložený daňový záväzok po úľave	581 606	531 911
Zmena odloženého daňového záväzku	49 694	36 454
Zaúčtovaná ako náklad	49 694	36 454
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 271	22 076
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 451	15 604
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>39 451</i>	<i>35 604</i>
Čerpanie sociálneho fondu	47 663	45 409
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 059	12 271

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR			0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR			0	0
Bankový úver	EUR			0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				0	0

K 31. decembru 2022 nečerpá Spoločnosť žiadne úvery, všetky záložné práva a vecné bremená zriadené na ich zabezpečenie boli vymazané.

Ku koncu účtovného obdobia 2022 Spoločnosť nečerpala ani kontokorentný úver.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	910
- nárok na stravné poukážky	0	910
- neuhradený príspevok do recyklačného fondu	0	0
- náklady bež.obd. hradené v bud.období	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- dlhodobá časť dotácie	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 958	48 987
- fakturácia dodávok vopred	19 958	48 987
- krátkodobá časť dotácie	0	0
Spolu	19 958	49 897

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

Oblasť	2022	2021
odbytu	a	b
Plastové výrobky-vlastná výroba	24 061 842	24 351 429
Plastové výrobky-outsourc	1 487 168	1 665 998
Formy	319 285	160 899
Refakturácia prepravy	108 994	147 555
Materiál	635 349	142 050
Skontá	-237 247	-196 067
Spolu	26 375 391	26 271 864

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

odbytu	2022	2021
	a	b
Slovenská republika	1 603 046	1 916 618
Európa	24 246 730	23 662 892
Amerika	174 282	201 661
Ázia	588 469	685 965
iné	111	795
Skontá	-237 247	-196 067
Spolu	26 375 391	26 271 864

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 60 443EUR (v roku 2021 zvýšenie 110 160 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 60 443 EUR (v roku 2021 zvýšenie 110 160 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2022 e	2021 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	82 543	91 158	67 198	-8 615	23 960	
Výrobky	835 144	763 916	682 011	71 228	81 905	
Zvieratá						
Spolu	917 687	855 074	749 209	62 613	105 865	
Manká a škody					4 925	
Reprezentačné						
Dary						
Iné - opravná položka				-2 170	-630	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				60 443	110 160	

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

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

	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 042 549	2 211 607
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Tržby z predaja materiálu	1 042 549	2 211 607
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	190 111	65 330
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	190 111	65 330
Finančné výnosy, z toho:	40 426	26 839
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 470</i>	<i>6 530</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 419	6 527
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	32 956	20 309
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy	0	0

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

4. Čistý obrat

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

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	23 824 595	24 155 362
Tržby z predaja služieb	108 994	147 555
Tržby za tovar	2 441 802	1 968 947
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>26 375 391</u>	<u>26 271 864</u>

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 457 246	3 492 680
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 319</i>	<i>10 535</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	11 319	10 535
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 445 927</i>	 <i>3 482 145</i>
Licenčné poplatky	2 038 739	2 150 738
Doprava	811 309	802 598
Nájomné	71 059	66 380
Opravy a údržba	87 969	57 663
Cestovné	16 913	5 638
Poradenstvo corporate	162 631	181 400
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Právne a ekonomické poradenstvo	2 099	2 160
Ostatné	255 208	215 568
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 88 383	 81 167
Poistenie	80 498	71 472
Pokuty a penále	89	769
Reklamácie	2 601	2 890
Iné	5 195	6 036
 Finančné náklady, z toho:	 23 238	 30 159
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>19 266</i>	<i>14 975</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1 523	9 683
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>3 972</i>	 <i>15 184</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	0	3 282
Bankové poplatky	3 972	11 902
Iné		
 Osobné náklady, z toho:	 3 963 567	 4 174 830
Mzdové náklady	2 839 920	2 999 409
Náklady na sociálne poistenie	729 151	765 780
Náklady na zdravotné poistenie	269 686	284 318
Ostatné mzdové náklady	124 810	125 323

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 424 049		100,00 %	5 078 280		100,00 %
teoretická daň		929 050	21,00 %		1 066 439	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-178 060	-37 393	-0,85 %	-104 329	-21 909	-0,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	4 245 989	891 657	20,15 %	4 973 951	1 044 530	20,57 %
Splatná daň z príjmov		891 658	20,15 %		1 044 530	20,57 %
Odložená daň z príjmov		49 694	1,12 %		36 454	0,72 %
Celková daň z príjmov		941 352	21,28 %		1 080 984	21,29 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Názov položky	2022 (v €)	2021 (v €)
<i>Prenajatý majetok</i>		
<i>Majetok v nájme (operatívny prenájom)</i>		
<i>Majetok prijatý do úschovy</i>	666.851	666 851
<i>Pohľadávky z derivátov</i>		
<i>Záväzky z opcí derivátov</i>		
<i>Odpísané pohľadávky</i>		
<i>Pohľadávky z lízingu</i>		
<i>Záväzky z lízingu</i>		
<i>Iné položky</i>		

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

Spoločnosť má kvôli optimalizácii skladových zásob s niektorými dodávateľmi (Kora, Chemox Holding, Global Colors, Bigbox, Peterplast, Explast, Ravago, Ultrapolymers) zriadený konsignačný sklad materiálu. Materiál je uskladnený v priestoroch Spoločnosti, je ale vlastníctvom dodávateľa až do momentu jeho potreby a spotreby vo výrobe. Ku koncu účtovného obdobia mal takýto materiál hodnotu 525.762EUR.

2. Podmienené záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Podmienení majetok

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

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

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Plastiflex North Carolina	2	2 888	21 260
	3	84	6 941
Plastiflex Australia	2	111	795
	3	0	0
Plastiflex Suzhou	2	0	13 722
	3	0	2 677
Plastiflex China	2	76 697	181 790
	3	330	714
Plastiflex Mexico	2	592	45 585
	3	479	10 381
Plastiflex Spain	2	339 801	441 762
	3	28 930	48 358
Plastiflex UK	2	294 752	277 296
	3	0	0
Plastiflex Australia	1	0	0
Plastiflex China	1	202 197	237 419
Plastiflex Mexico	1	36 678	54 656
Plastiflex North Carolina	1	31 231	10 080
Plastiflex Spain	1	1 242 848	1 023 657
Plastiflex Suzhou	1	302 193	99 251
Plastiflex UK	1	7 281	315
Aspel Slovakia s.r.o.	1	0	0
Aspel Slovakia s.r.o.	2	3 365	3 340

Transakcie so spoločnými podnikmi

Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Materská spoločnosť				
Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)	✔	01	1 807	31 589
<i>z toho: realizované transakcie</i>	✔	01	1 807	31 589
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)	✔	01	2 069 449	2 114 268
<i>z toho: realizované transakcie</i>	✔	01	2 069 449	2 114 268
Nákup licencií (dohodnuté obchody)	✔	05		
<i>z toho: realizované transakcie</i>	✔	05		
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	✔	08		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	✔	08		
Predaj tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)	✔	02	11 161	10 332
<i>z toho: realizované transakcie</i>	✔	02	11 161	10 332
Predaj služieb (dohodnuté obchody)	✔	03	2 623	3 063
<i>z toho: realizované transakcie</i>	✔	03	2 623	3 063
Poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	✔	08	0	2 200 000
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	✔	08	32 956	20 309

Kód druhu obchodu:

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

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	161 761	347 354
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	161 761	347 354
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	640 749	807 112
Spolu pasíva	640 749	807 112

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 600 EUR (v roku 2021: 9 600 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2020: 0 EUR). Členovia štatutárnych orgánov mali okrem príjmu zo závislej činnosti príjem z podnikania, členovia dozorných a iných orgánov nemali žiadne iné príjmy a výhody.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

ČI.VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

ČLIX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	885 183				885 183
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	88 518				88 518
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 474 836			472 297	6 947 132
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 997 297	3 482 697	(3 525 000)	(472 297)	3 482 697
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	11 445 834	3 482 697	(3 525 000)	0	11 403 530

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

	2021
Účtovný zisk	3 997 297
Rozdelenie účtovného zisku	
	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	472 297
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 500 000
Iné	
Spolu	3 997 297

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 3 482 697 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 25 000EUR
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom 3 457 697 EUR.

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

ČL.X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov použila spoločnosť nepriamu metódu.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	4424049	5078281
	Opravy hosp. výsledku min. rokov v bežnom období		
	Medzisúčet	4424049	5078281
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>	512996	727061
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	627673	662564
A.1.2.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.3.	Úroky účtované do nákladov	0	3282
A.1.4.	Úroky účtované do výnosov	-32956	-20309
A.1.5.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.6.	Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
A.1.7.	Zmena stavu opravných položiek	0	0
A.1.8.	Bezodplatné dary		
A.1.9.	Zmena stavu rezerv	-20516	58553
A.1.10.	Kurzové rozdiely		
A.1.11.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-36205	42971
A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-25000	-20000
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	-533841	-1902427
A.2.1.	Pohľadávky	759820	-3359499
A.2.2.	Zásoby	-14118	-839101
A.2.3.	Závazky	-1279543	2296173
A.2.4.	Krátkodobý finančný majetok		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4403204	3902915
A.3.	Platené úroky	0	-3282
A.4.	Prijaté úroky	32956	20309
A.5.	Platená daň z príjmov	-1317996	-842227
	Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3118164	3077715
A.6.	Mim. náklady peňažné nesúvisiace s majetkom - udat' dôvod		
A.7.	Mim. výnosy peňažné		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3118164	3077715
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-637462	-189413
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	0
B.3.	Platené úroky		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.6.	Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky		
B.7.	Prijaté úroky		
B.8.	Prijaté dividendy		
B	<u>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</u>	-637462	-189413
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Príjmy a výdavky spojené s úvermi	0	-111762
C.2.	Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi		
C.3.	Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami		
C.4.	Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami		
C.5.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu		
C.6.	Vyplatené dividendy	-1500000	-3250000
C.7.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.8.	Kapitálové fondy (uved'te dôvod, napr. prijaté peňažné dary)		
C.9.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.10.	Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)		
C	<u>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</u>	-1500000	-3361762
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	980702	-473460
E.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	819823	1293283
F.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
G.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	1800525	819823

Peňažné prostriedky

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

Plastiflex Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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