

## Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Kofola a.s.  
súp. č. 1  
013 15 Rajecká Lesná

Spoločnosť Kofola a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. júna 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. júla 2001 pod názvom SANTA DRINKS a.s. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č.: 10342/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 319 198.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- výroba nealkoholických nápojov;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti - veľkoobchod;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti - maloobchod;
- sprostredkovateľská činnosť;
- reklamné činnosti;
- výroba a predaj polotovarov.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. júna 2022 riadnu individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za jedinú skupinu s názvom Kofola ČeskoSlovensko a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Kofola ČeskoSlovensko a.s. so sídlom Nad Porubkou 2278/31a, Poruba, 708 00 Ostrava, IČO: 242 61 980. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti, alebo elektronicky na <https://investor.kofola.cz/investor/reporty-a-prezentace/financni-reporty/>.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                                  | Stav<br>k 31.12.2022 | Stav<br>k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                       | 341                  | 324                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,<br>z toho: | 343                  | 329                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                    | 0                    | 0                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2022 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|                 | Stav<br>k 31.12.2022 | Stav<br>k 31.12.2021 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| Predstavenstvo: |                      |                      |
| Predseda        | Jannis Samaras       | Jannis Samaras       |
| Podpredseda     | Ing. Daniel Buryš    | Ing. Daniel Buryš    |
| Podpredseda     | René Musila          | -                    |
| Člen            | Ing. Martin Rosypal  | Ing. Martin Rosypal  |
| Člen            | Mgr. Pavol Chalupka  | Mgr. Pavol Chalupka  |
| Člen            | Karel Teichmann      | Karel Teichmann      |
| Člen            | Mgr. Jaroslav Vích   | Mgr. Jaroslav Vích   |
| Dozorná rada:   |                      |                      |
| Člen            | Ing. Ján Paulini     | RNDr. Petr Pravda    |
| Člen            | René Sommer          | René Musila          |
| Člen            | Tomáš Jendřejek      | Tomáš Jendřejek      |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 1 a k 31. decembru 2021:

| Akcionár                   | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                            | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| Kofola ČeskoSlovensko a.s. | 2 238 000                        | 100        | 100                               | 100                                                |
| <b>Spolu</b>               | <b>2 238 000</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         |

---

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť je ekonomicky prepojená s ďalšími spoločnosťami v rámci skupiny Kofola ČeskoSlovensko a.s. a je na skupine ekonomicky závislá.

K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 1 409 356 EUR. Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky vo výške 7 699 533 EUR voči spriazneným osobám (akcionár a sesterské spoločnosti).

Spoločnosť obdržala potvrdenie od Akcionára Kofola ČeskoSlovensko a.s. o poskytnutí finančnej podpory. Toto potvrdenie zahŕňa aj prehlásenie akcionára, že v prípade potreby úhrady záväzkov voči tretím stranám, nebude požadovať splatenie poskytnutej pôžičky počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky.

Vedenie Spoločnosti preto zhodnotilo použitie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti pri zostavení tejto účtovnej závierky ako primerané.

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

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

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

## 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

### Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## 3. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa účtuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do použitia s výnimkou majetku (software a oceníteľné práva), špecifikovaného v holdingovej smernici, ktorý sa odpisuje časovo ako drobný nehmotný majetok.

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                     | 2 – 6                                  | lineárna           | 50% – 16,66%              |
| Oceníteľné práva (licencie) | 10                                     | lineárna           | 10%                       |
| Goodwill                    | 5                                      | lineárna           | 20%                       |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania okrem drobného majetku s dobou životnosti dlhšou ako jeden rok, najmä KEG sudov, chladiacich a výčapných zariadení, ktoré sa odpisujú lineárne v zmysle usmernení materskej spoločnosti, a to 10 rokov (KEG sudy) a 3 roky (chladiace a výčapné zariadenia).

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

|                           | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Samostatne hnuteľné veci  | 4 – 10                                        | lineárna                  | 25% – 10%                        |
| Budovy, haly, stavby      | 10 – 40                                       | lineárna                  | 10% – 2,5%                       |
| Dopravné prostriedky      | 3 – 6                                         | lineárna                  | 33,33% – 16,66%                  |
| KEG-sudy                  | 10                                            | lineárna                  | 10%                              |
| Chladiace zariadenia      | 3                                             | lineárna                  | 33,33%                           |
| Výčapné zariadenia        | 3                                             | lineárna                  | 33,33%                           |
| Palety                    | 3                                             | lineárna                  | 33,33%                           |
| Fľašky art. 80041 a 80042 | 2                                             | lineárna                  | 50%                              |
| Fľašky ostatné            | 8                                             | lineárna                  | 12,5%                            |
| Prepravky                 | 8                                             | lineárna                  | 12,5%                            |

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

#### 4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách. Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je podiel v dcérskej účtovnej jednotke ocenený v historickej obstarávacej cene.

#### 5. Zásoby

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

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

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

#### 6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Model pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku predpokladá, že strata z finančného majetku môže vzniknúť vždy a preto na základe vyhodnotenia pravdepodobnosti sú opravné položky k pohľadávkam tvorené hneď pri ich vzniku. Rizikovosť pohľadávok vo väzbe na opravné položky je tiež posudzovaná individuálne podľa konkrétnych pohľadávok. Opravné položky nie sú tvorené k pohľadávkam voči spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

## **7. Finančné účty**

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

## **8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

## **9. Opravné položky**

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

## **10. Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia, rezervu na odmeny, rezervu na bonusy zákazníkom a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2022.

## **11. 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.

## **12. Zamestnanecké požitky**

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

## **13. Splatná daň z príjmu**

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

#### 14. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

#### 15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### 16. Prenájom (leasing) - Spoločnosť je nájomca

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny leasing.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### 17. Cudzí mena

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

---

## 18. Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja nealkoholických nápojov.

## 19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné práva | Goodwill       | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>128 465</b> | <b>8 373 186</b> | <b>600 561</b> | <b>0</b>    | <b>6 892</b>    | <b>0</b>                    | <b>9 109 104</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 16 037         | 0                | 0              | 0           | 102             | 0                           | 16 139           |
| Úbytky                    | 0                           | -2 425         | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | -2 425           |
| Presuny                   | 0                           | -10 161        | 17 053           | 0              | 0           | -6 892          | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>131 916</b> | <b>8 390 239</b> | <b>600 561</b> | <b>0</b>    | <b>102</b>      | <b>0</b>                    | <b>9 122 818</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>93 877</b>  | <b>8 366 799</b> | <b>360 336</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 821 012</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 20 301         | 6 521            | 120 113        | 0           | 0               | 0                           | 146 935          |
| Úbytky                    | 0                           | -2 425         | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | -2 425           |
| Presuny                   | 0                           | -4 233         | 4 233            | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>107 520</b> | <b>8 377 553</b> | <b>480 449</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 965 522</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>34 588</b>  | <b>6 387</b>     | <b>240 225</b> | <b>0</b>    | <b>6 892</b>    | <b>0</b>                    | <b>288 092</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>24 396</b>  | <b>12 686</b>    | <b>120 112</b> | <b>0</b>    | <b>102</b>      | <b>0</b>                    | <b>157 296</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné práva | Goodwill       | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>115 684</b> | <b>8 367 650</b> | <b>600 561</b> | <b>0</b>    | <b>6 230</b>    | <b>0</b>                    | <b>9 090 125</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 19 970         | 0                | 0              | 0           | 6 300           | 0                           | 26 270           |
| Úbytky                    | 0                           | -7 191         | -100             | 0              | 0           | 0               | 0                           | -7 291           |
| Presuny                   | 0                           | 2              | 5 636            | 0              | 0           | -5 638          | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>128 465</b> | <b>8 373 186</b> | <b>600 561</b> | <b>0</b>    | <b>6 892</b>    | <b>0</b>                    | <b>9 109 104</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>75 258</b>  | <b>8 366 147</b> | <b>240 224</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 681 630</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 25 810         | 752              | 120 112        | 0           | 0               | 0                           | 146 674          |
| Úbytky                    | 0                           | -7 191         | -100             | 0              | 0           | 0               | 0                           | -7 291           |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>93 877</b>  | <b>8 366 799</b> | <b>360 336</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 821 012</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |                |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>40 425</b>  | <b>1 503</b>     | <b>360 337</b> | <b>0</b>    | <b>6 230</b>    | <b>0</b>                    | <b>408 496</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>34 588</b>  | <b>6 387</b>     | <b>240 225</b> | <b>0</b>    | <b>6 892</b>    | <b>0</b>                    | <b>288 092</b>   |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 0                    |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby            | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu             |
|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>1 121 128</b> | <b>22 539 981</b> | <b>43 916 993</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>1 158 146</b>   | <b>63 320</b>                     | <b>68 799 568</b> |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 3 009 558                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 479 517            | 107 793                           | 3 596 868         |
| Úbytky                   | -709             | 0                 | -1 190 793                                                    | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | -1 191 502        |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 715 838                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | -654 089           | -63 320                           | - 1 571           |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>1 120 419</b> | <b>22 539 981</b> | <b>46 451 596</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>983 574</b>     | <b>107 793</b>                    | <b>71 203 363</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>         | <b>7 158 190</b>  | <b>33 725 390</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>40 883 580</b> |
| Prírastky                | 0                | 619 759           | 2 811 253                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 3 431 012         |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | -1 132 949                                                    | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | -1 132 949        |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>         | <b>7 777 949</b>  | <b>35 403 694</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>43 181 643</b> |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>3 519</b>                                                  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>3 519</b>      |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | - 3 519                                                       | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | -3 519            |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>1 121 128</b> | <b>15 381 791</b> | <b>10 188 084</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>1 158 146</b>   | <b>63 320</b>                     | <b>27 912 469</b> |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>1 120 419</b> | <b>14 762 032</b> | <b>11 047 902</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>983 574</b>     | <b>107 793</b>                    | <b>28 021 720</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby            | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM  | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>1 089 578</b> | <b>22 507 808</b> | <b>42 426 855</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>537 685</b>   | <b>0</b>                    | <b>66 561 925</b> |
| Prírastky                | 31 550           | 17 236            | 2 143 414                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 865 918          | 63 320                      | 3 121 438         |
| Úbytky                   | 0                | -100              | -883 696                                          | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | -883 796          |
| Presuny                  | 0                | 15 037            | 230 420                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -245 457         | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>1 121 128</b> | <b>22 539 981</b> | <b>43 916 993</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 158 146</b> | <b>63 320</b>               | <b>68 799 568</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>         | <b>6 538 797</b>  | <b>31 926 848</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>38 465 645</b> |
| Prírastky                | 0                | 619 430           | 2 635 184                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 3 254 614         |
| Úbytky                   | 0                | -37               | -836 642                                          | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | -836 679          |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>         | <b>7 158 190</b>  | <b>33 725 390</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>40 883 580</b> |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>148</b>                                        | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>148</b>        |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 3 371                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 3 371             |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>3 519</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>3 519</b>      |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>1 089 578</b> | <b>15 969 011</b> | <b>10 499 857</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>537 685</b>   | <b>0</b>                    | <b>28 096 130</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>1 121 128</b> | <b>15 381 791</b> | <b>10 188 084</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 158 146</b> | <b>63 320</b>               | <b>27 912 469</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 11 380 636           | 11 964 275           |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý majetok je poistený v Kooperativa poisťovňa a.s., Vinená Insurance Group cez holdingové poistenie proti všetkým nebezpečenstvám v celkových poistných sumách:

- budovy, haly, stavby 505 000 tis. CZK, t.j. 20 940 tis. EUR  
- stroje, prístroje, zariadenia 625 000 tis. CZK, t.j. 25 916 tis. EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky v celkovej poistnej sume 465 081 tis. CZK, t.j. 19 286 tis. EUR.

### 3. Zásoby

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

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál            | 37 609             | 56 451        | 0                                                      | 37 609                                                                | 56 451               |
| Tovar               | 656                | 753           | 0                                                      | 656                                                                   | 753                  |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>38 265</b>      | <b>57 204</b> | <b>0</b>                                               | <b>38 265</b>                                                         | <b>57 204</b>        |

Celková hodnota zásob 5 948 010 EUR bola k 31. decembru 2022 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu a tovaru v hodnote 57 204 EUR.

Celková hodnota zásob 4 697 129 EUR bola k 31. decembru 2021 upravená opravnou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiálu a tovaru v hodnote 38 265 EUR.

| Zásoby                                                                  | Hodnota k<br>31.12.2022 | Hodnota k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 4 484 782               | 3 635 000               |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                       | 0                       |

Zásoby sú poistené v Kooperativa poisťovňa a.s., Vienna Insurance Group v celkovej poistnej sume 70 000 tis. CZK, t.j. 2 903 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál            | 122 786            | 37 609        | 0                                                      | 122 786                                                               | 37 609               |
| Tovar               | 745                | 656           | 0                                                      | 745                                                                   | 656                  |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>123 530</b>     | <b>38 265</b> | <b>0</b>                                               | <b>123 530</b>                                                        | <b>38 265</b>        |

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                               | Stav<br>k 1.1.2022 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav<br>k 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>1 328 957</b>   | <b>169 485</b> | <b>0</b>                                               | <b>203 778</b>                                                     | <b>1 294 664</b>     |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 1 328 320          | 169 485        | 0                                                      | 203 778                                                            | 1 294 027            |
| Iné pohľadávky                                           | 637                | 0              | 0                                                      | 0                                                                  | 637                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>1 328 957</b>   | <b>169 485</b> | <b>0</b>                                               | <b>203 778</b>                                                     | <b>1 294 664</b>     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>90 330</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                                               | <b>90 330</b>                                                      | <b>0</b>             |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 90 330             | 0              | 0                                                      | 90 330                                                             | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>90 330</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                                               | <b>90 330</b>                                                      | <b>0</b>             |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav<br>k 1.1.2021 | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>zmeny<br>metódy | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav<br>k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>1 459 859</b>   | <b>637</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>131 539</b>                                                     | <b>1 328 957</b>     |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 1 459 859          | 0                                               | 0                                                      | 131 539                                                            | 1 328 320            |
| Iné pohľadávky                                           | 0                  | 637                                             | 0                                                      | 0                                                                  | 637                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>1 459 859</b>   | <b>637</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>131 539</b>                                                     | <b>1 328 957</b>     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>151 331</b>     | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                               | <b>61 001</b>                                                      | <b>90 330</b>        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 151 331            | 0                                               | 0                                                      | 61 101                                                             | 90 330               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>151 331</b>     | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                                               | <b>61 101</b>                                                      | <b>90 330</b>        |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>12 308 553</b>   | <b>4 208 166</b>     | <b>16 516 719</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 4 039 879           | 2 015 390            | 6 055 269         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 8 268 674           | 2 192 776            | 10 461 450        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>110 695</b>      | <b>0</b>             | <b>110 695</b>    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                           | 110 695             | 0                    | 110 695           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>12 419 248</b>   | <b>4 208 166</b>     | <b>16 627 414</b> |

Informácie o vekovej štruktúre krátkodobých pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>7 585 900</b>    | <b>2 225 920</b>     | <b>9 811 820</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 2 028 809           | 782 971              | 2 811 780        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 5 557 091           | 1 442 949            | 7 000 040        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>60 362</b>       | <b>0</b>             | <b>60 362</b>    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                           | 60 362              | 0                    | 60 362           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>7 646 262</b>    | <b>2 225 920</b>     | <b>9 872 182</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                         | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 7 773 451         | 4 507 160         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

## 6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky      | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 121             | 15 507            |
| Bežné bankové účty | 3 357 233         | 2 278 847         |
| <b>Spolu</b>       | <b>3 360 354</b>  | <b>2 294 534</b>  |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav<br>k 31.12.2022 | Stav<br>k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>25 646</b>        | <b>89 986</b>        |
| Odmeny odberateľom                                 | 25 646               | 89 960               |
| Ostatné                                            | 0                    | 26                   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>117 640</b>       | <b>173 879</b>       |
| Odmeny odberateľom                                 | 81 111               | 147 782              |
| Ostatné                                            | 36 529               | 26 097               |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Ostatné                                            | 0                    | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>143 286</b>       | <b>263 865</b>       |

## PASÍVA

### 9. Vlastné imanie

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

### 10. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2022           | 2021           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>96 758</b>  | <b>45 064</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 56 595         | 50 014         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 120 000        | 125 000        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>176 595</b> | <b>175 014</b> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 177 180        | 123 320        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>96 173</b>  | <b>96 758</b>  |

### 11. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

## 12. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru :

| Názov položky                                      | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              |                  |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
|                                                    | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                    | <b>0</b>                                | <b>2 178 647</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>2 178 647</b> |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0                |
| Záväzky zo sociálneho fondu                        | 0                                       | 96 173                 | 0               | 0                            | 96 173           |
| Iné dlhodobé záväzky                               | 0                                       | 309 048                | 0               | 0                            | 309 048          |
| Odložený daňový záväzok                            | 0                                       | 1 773 426              | 0               | 0                            | 1 773 426        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                      | <b>0</b>                                | <b>2 178 647</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>2 178 647</b> |

Ako ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám je vykázaný zostatok úveru poskytnutý materskou spoločnosťou za účelom refinancovania bankových úverov Spoločnosti. Úver v čiastke 6 957 678 EUR je splatný najneskôr do 31. decembra 2023.

|                                                                                             |          |          |                   |                  |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>15 999 450</b> | <b>2 399 803</b> | <b>18 399 253</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                  | 0        | 0        | 512 318           | 229 537          | 741 855           |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                          | 0        | 0        | 15 487 132        | 2 170 266        | 17 657 398        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                                  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>8 551 950</b>  | <b>0</b>         | <b>8 551 950</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                  | 0        | 0        | 6 957 678         | 0                | 6 957 678         |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                 |
| Záväzky voči spoločníkom                                                                    | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                 |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                   | 0        | 0        | 375 325           | 0                | 375 325           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                             | 0        | 0        | 241 010           | 0                | 241 010           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                    | 0        | 0        | 857 337           | 0                | 857 337           |
| Iné záväzky                                                                                 | 0        | 0        | 120 600           | 0                | 120 600           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                             | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>24 551 400</b> | <b>2 399 803</b> | <b>26 951 203</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              |                  |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
|                                                    | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                    | <b>0</b>                                | <b>5 176 599</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>5 176 599</b> |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 3 238 041              | 0               | 0                            | 3 238 041        |
| Záväzky zo sociálneho fondu                        | 0                                       | 96 758                 | 0               | 0                            | 96 758           |
| Iné dlhodobé záväzky                               | 0                                       | 392 895                | 0               | 0                            | 392 895          |
| Odložený daňový záväzok                            | 0                                       | 1 448 905              | 0               | 0                            | 1 448 905        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                      | <b>0</b>                                | <b>5 176 599</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>5 176 599</b> |

|                                                                                             |          |          |                   |                  |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>11 668 580</b> | <b>1 014 324</b> | <b>12 682 904</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                  | 0        | 0        | 856 841           | 161 943          | 1 018 784         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                          | 0        | 0        | 10 811 739        | 852 381          | 11 664 120        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                                  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>11 681 947</b> | <b>0</b>         | <b>11 691 947</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                  | 0        | 0        | 3 599 486         | 0                | 3 599 486         |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0        | 0                 | 0                | 0                 |
| Záväzky voči spoločníkom                                                                    | 0        | 0        | 6 015 640         | 0                | 6 015 640         |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                   | 0        | 0        | 367 154           | 0                | 367 154           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                             | 0        | 0        | 234 373           | 0                | 234 373           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                    | 0        | 0        | 1 363 765         | 0                | 1 363 765         |
| Iné záväzky                                                                                 | 0        | 0        | 111 529           | 0                | 111 529           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                             | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>23 360 527</b> | <b>1 014 324</b> | <b>24 374 851</b> |

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

| <b>Záväzky</b>                                                        | <b>Stav<br/>k 31.12.2022</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2021</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                            | 0                            |

Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky. Napriek tomu, že krátkodobé záväzky prevyšujú hodnotu krátkodobých aktív, je Spoločnosť presvedčená, že riziko straty likvidity je nevýznamné.

### 13. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Názov položky</b>                       | <b>Stav<br/>k 1.1.2022</b> | <b>Tvorba</b>  | <b>Použitie</b>  | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>k 31.12.2022</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>1 616 795</b>           | <b>935 130</b> | <b>1 015 656</b> | <b>169 337</b>  | <b>1 366 932</b>             |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>58 544</i>              | <i>60 129</i>  | <i>58 544</i>    | <i>0</i>        | <i>60 129</i>                |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku           | 58 544                     | 60 129         | 58 544           | 0               | 60 129                       |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>1 558 251</i>           | <i>875 001</i> | <i>957 112</i>   | <i>169 337</i>  | <i>1 306 803</i>             |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky         | 710 190                    | 273 418        | 516 650          | 165 540         | 301 418                      |
| Rezerva na osobné náklady                  | 432 402                    | 573 391        | 429 402          | 3 000           | 573 391                      |
| Ostatné rezervy                            | 415 659                    | 28 192         | 11 060           | 797             | 431 994                      |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>1 616 795</b>           | <b>935 130</b> | <b>1 015 656</b> | <b>169 337</b>  | <b>1 366 932</b>             |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav<br>k 1.1.2021 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav<br>k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>1 358 823</b>   | <b>1 616 795</b> | <b>1 220 171</b> | <b>138 652</b> | <b>1 616 795</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>42 091</i>      | <i>58 544</i>    | <i>42 091</i>    | <i>0</i>       | <i>58 544</i>        |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku           | 42 091             | 58 544           | 42 091           | 0              | 58 544               |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>1 316 732</i>   | <i>1 558 251</i> | <i>1 178 080</i> | <i>138 652</i> | <i>1 558 251</i>     |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky         | 468 966            | 710 190          | 402 214          | 66 752         | 710 190              |
| Rezerva na osobné náklady                  | 397 518            | 432 402          | 384 269          | 13 249         | 432 402              |
| Ostatné rezervy                            | 450 248            | 415 659          | 391 597          | 58 651         | 415 659              |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>1 358 823</b>   | <b>1 616 795</b> | <b>1 220 171</b> | <b>138 652</b> | <b>1 616 795</b>     |

#### 14. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p. a. v %    | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------------|------|-------------------|---------------------|------------------------|------------------|
|                                          |      |                   |                     | k 31.12.2022           | k 31.12.2021     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>            |      |                   |                     | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                   |                     | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
| ČS-7557282/0800                          | EUR  | 1M Euribor+ 1,25% | 30.6.2025           | 13 431 959             | 3 702 844        |
| <b>Spolu</b>                             |      |                   |                     | <b>13 431 959</b>      | <b>3 702 844</b> |

Česká sporitelňa, a.s.: záložné právo na obežný majetok, zásoby a vybrané pohľadávky.

#### 15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav<br>k 31.12.2022 | Stav<br>k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>3 941</b>         | <b>9 211</b>         |
| Výdavky na bonusy odberateľom                      | 0                    | 0                    |
| Ostatné                                            | 3 941                | 9 211                |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>3 941</b>         | <b>9 211</b>         |

## 16. Informácie o PRENÁJMOCH

### Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 67 osobných automobilov (k 31.decembru 2021: 63 osobných automobilov). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31.12.2022     |                           | 31.12.2021     |                           |
|------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
|                                                            | istina<br>EUR  | finančný<br>náklad<br>EUR | Istina<br>EUR  | finančný<br>náklad<br>EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 120 601        | 7 132                     | 111 530        | 7 707                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 306 703        | 7 949                     | 390 690        | 11 338                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0              | 0                         | 0              | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>427 304</b> | <b>15 080</b>             | <b>502 220</b> | <b>19 045</b>             |

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti V bod 3.

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

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>98 529 658</b> | <b>80 622 524</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 71 535 185        | 57 470 729        |
| Tržby z predaja služieb                         | 1 770 434         | 1 407 302         |
| Tržby za tovar                                  | 25 224 039        | 21 744 493        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>98 529 658</b> | <b>80 622 524</b> |

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Výrobky           |                   | Tovar             |                   | Služby           |                  |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|               | 2022              | 2021              | 2022              | 2021              | 2022             | 2021             |
| tuzemsko      | 56 157 031        | 47 203 698        | 24 474 911        | 21 608 920        | 878 291          | 385 602          |
| zahraníče     | 15 378 154        | 10 267 031        | 749 128           | 135 573           | 892 143          | 1 021 700        |
| <b>Spolu</b>  | <b>71 535 185</b> | <b>57 470 729</b> | <b>25 224 039</b> | <b>21 744 493</b> | <b>1 770 434</b> | <b>1 407 302</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 436 990 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 426 990 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 | Stav<br>k 1.1.2021 | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných<br>zásob |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------------|----------------|
|                                                                           |                      |                      |                    | 2022                                        | 2021           |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                        | 22 125               | 15 065               | 13 087             | 7 060                                       | 1 978          |
| Výrobky                                                                   | 1 457 628            | 1 032 307            | 1 102 250          | 425 321                                     | -69 943        |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>1 479 753</b>     | <b>1 047 372</b>     | <b>1 115 337</b>   | <b>432 381</b>                              | <b>-67 695</b> |
| Manká a škody                                                             |                      |                      |                    | -1 822                                      | -2 229         |
| Reprezentačné                                                             |                      |                      |                    | 0                                           | 0              |
| Dary                                                                      |                      |                      |                    | 0                                           | 0              |
| Iné                                                                       |                      |                      |                    | -3 569                                      | -3 135         |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>426 990</b>                              | <b>-73 059</b> |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov:</b>                          |                  |                  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 243 175</b> | <b>1 282 569</b> |
| Predaj materiálu a majetku                                               | 649 549          | 240 658          |
| Zmluvné pokuty                                                           | 14 373           | 5 059            |
| Poistné plnenie, náhrady škody a ostatné náhrady                         | 149 096          | 120 152          |
| Skontá                                                                   | 0                | 64 100           |
| Ostatné                                                                  | 430 157          | 852 600          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>96 934</b>    | <b>438 524</b>   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>95 311</i>    | <i>163 027</i>   |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 51 491           | -14 731          |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>1 623</i>     | <i>275 497</i>   |
| Výnosové úroky                                                           | 1 623            | 1 352            |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                   | 0                | 274 145          |

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>29 447 778</b> | <b>25 235 515</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>5 582</i>      | <i>5 000</i>      |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 5 582             | 5 000             |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>29 442 196</i> | <i>25 230 515</i> |
| Náklady na opravy                                                         | 1 119 515         | 828 243           |
| Náklady na cestovné                                                       | 117 679           | 116 098           |
| Náklady na reprezentačné                                                  | 51 884            | 38 761            |
| Náklady na ostatné služby                                                 | 28 153 118        | 24 247 413        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>864 193</b>    | <b>351 091</b>    |
| Predaj materiálu a ZC predaného majetku                                   | 572 345           | 219 333           |
| Manká a škody                                                             | 8 798             | 7 747             |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -51 079           | -141 361          |
| Dary, pokuty a penále                                                     | 131 119           | 14 758            |
| Ostatné                                                                   | 203 010           | 250 614           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>872 484</b>    | <b>1 112 296</b>  |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>371 166</i>    | <i>639 396</i>    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 177 932           | 396 683           |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>501 318</i>    | <i>472 900</i>    |
| Nákladové úroky                                                           | 444 244           | 137 357           |
| Likvidácia podielu v dcérskej účtovnej jednotke                           | 0                 | 281 610           |
| Ostatné finančné náklady                                                  | 57 074            | 53 933            |

### 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2022             | 2021             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>9 301 883</b> | <b>8 136 457</b> |
| Mzdy                           | 6 718 468        | 5 917 305        |
| Sociálne poistenie             | 1 655 757        | 1 438 831        |
| Zdravotné poistenie            | 673 912          | 588 407          |
| Sociálne zabezpečenie          | 230 808          | 172 467          |
| Ostatné náklady                | 22 938           | 19 447           |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                     | Stav<br>k 31.12.2021 | Zaúčtovaná<br>do<br>vlastného<br>imania | Zaúčtované do<br>výkazu ziskov a<br>strát | Stav<br>k 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                  | -9 447 398           | 0                                       | -1 306 009                                | -10 753 407          |
| Zásoby                                            | 38 265               | 0                                       | 18 939                                    | 57 204               |
| Pohľadávky                                        | 258 481              | 0                                       | -165 712                                  | 92 769               |
| Rezervy                                           | 1 530 251            | 0                                       | -223 448                                  | 1 306 803            |
| Ostatné (najmä náklady uznateľné až po zaplatení) | 720 854              | 0                                       | 130 891                                   | 851 745              |
| <b>Celkom</b>                                     | <b>-6 899 547</b>    | <b>0</b>                                | <b>-1 545 339</b>                         | <b>-8 444 886</b>    |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                      | 21%                  | 21%                                     | 21%                                       | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                    | <b>-1 448 905</b>    | <b>0</b>                                | <b>-324 522</b>                           | <b>-1 773 426</b>    |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

| Názov položky                               | 2022             |                  |              | 2021             |                  |              |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|
|                                             | Základ dane      | Daň              | Daň<br>v %   | Základ dane      | Daň              | Daň<br>v %   |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením:</b> | <b>9 241 213</b> |                  |              | <b>9 397 063</b> |                  |              |
| teoretická daň                              |                  | 1 940 655        | 21%          |                  | 1 973 383        | 21%          |
| Daňovo neuznané náklady                     | 566 473          | 118 959          | 21%          | 755 796          | 158 717          | 21%          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                  | -219 666         | -46 130          | 21%          | -58 652          | -12 317          | 21%          |
| Iné                                         |                  | 23 776           |              |                  | 14 026           |              |
| <b>Spolu</b>                                |                  | <b>2 037 260</b> | <b>22,0%</b> |                  | <b>2 133 809</b> | <b>22,7%</b> |
| Splatná daň z príjmov                       |                  | 1 712 738        | 18,5%        |                  | 1 866 978        | 19,9%        |
| Odložená daň z príjmov                      |                  | 324 522          | 3,5%         |                  | 266 831          | 2,8%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                |                  | <b>2 037 260</b> | <b>22,0%</b> |                  | <b>2 133 809</b> | <b>21,7%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

| Druh podmieneného záväzku                 | Stav         | Stav         |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                           | k 31.12.2022 | k 31.12.2021 |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0            | 0            |
| Z poskytnutých záruk                      | 0            | 0            |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0            | 0            |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0            | 0            |
| Z ručenia                                 | 0            | 0            |
| Iné podmienené záväzky                    | 0            | 0            |

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

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá vedomosť o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 20 osobných automobilov, 25 vysokozdvížných vozíkov a 33 nízkozdvižných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené až do 2025. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2023 sú vo výške 262 826 EUR a na nasledujúce roky 117 179 EUR.

Spoločnosť má v nájme taktiež výrobnú linku. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2023 sú vo výške 384 324 EUR a na nasledujúce roky 384 324 EUR.

Spoločnosť k 31.decembru 2022 rovnako vykazuje 67 osobných automobilov obstaraných formou finančného leasingu v celkovej hodnote 632 104 EUR, k 31.decembru 2021 vykazovala 63 osobných automobilov v celkovej hodnote 592 413.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznené osoby:

- Kofola Československo a.s., IČO: 242 61 980, Nad Porubkou 2278/31a, 708 00 Ostrava, Česká republika
- AETOS a.s., IČO: 061 67 446, Nad Porubkou 2278/31a, 708 00 Ostrava, Česká republika
- Kofola a.s., IČO: 277 67 680, Pod Bezručovým vrchem, Za Drahou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika
- SANTA-TRANS s.r.o., IČO: 25 377 949, Ve Vrbíně 592/1, 794 01 Krnov, Česká republika
- UGO trade s.r.o., IČO: 27 772 659, Pod Bezručovým vrchem, Za Drahou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika
- UGO trade s.r.o. organizačná zložka, IČO: 48111244, 013 15 Rajecká Lesná 1, Slovenská republika
- RADENSKA d.o.o., IČO: 5056152000, Boračeva 37, 9252 Radenci, Slovinská republika
- Premium Rosa Sp z o.o., IČO: 5342376107, Św.Andrzeja Boboli 20, 05-504, Złotoklos, Polská republika
- Studenac, d.o.o., IČO: 42128028, Matije Gupca 120, Lipik, Chorvatsko
- LEROS, s.r.o., IČO: 614 65 810, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika
- Leros Slovakia, s.r.o., IČO: 36230561, 013 15 Rajecká Lesná 1, Slovenská republika
- F.H.Prager s.r.o., IČO: 29153379, Pod Bezručovým vrchem, Za Drahou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika
- Semtex Republic s.r.o., IČO: 083 25 448, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba                                              | 2022       | 2021       |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Nákup majetku              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 8 462      | 0          |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 257 488    | 171 886    |
| Predaj majetku             | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0          | 0          |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 88 250     | 4 215      |
| Nákup zásob                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0          | 420        |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 9 280 580  | 8 029 585  |
| Predaj zásob               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0          | 0          |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 16 168 726 | 10 421 586 |
| Nákup služieb              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 6 941 223  | 5 580 591  |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 1 128 678  | 909 971    |
| Predaj služieb             | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 202 774    | 316 446    |
|                            | Ostatné spriaznené strany                                     | 675 858    | 693 427    |

|                               |                                                               | Stav<br>k 31.12.2022 | Stav<br>k 31.12.2021 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Spriaznená osoba              |                                                               |                      |                      |
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 592 895              | 712 708              |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 148 960              | 306 076              |
| Iné záväzky                   | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 6 957 678            | 12 853 167           |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                    | 0                    |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 6 055 269            | 2 811 780            |

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

Spoločnosť počas roku 2022 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období nevyplácala odmeny členom štatutárneho a dozorného orgánu z dôvodu výkonu ich funkcie.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2022 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav<br>k 1.1.2022 | Prírastky        | Úbytky            | Presuny  | Stav<br>k 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 2 238 000          | 0                | 0                 | 0        | 2 238 000            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 447 600            | 0                | 0                 | 0        | 447 600              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 41 914             | 0                | 0                 | 0        | 41 914               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 7 263 254          | 7 203 953        | -7 263 254        | 0        | 7 203 953            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>9 990 768</b>   | <b>7 203 953</b> | <b>-7 263 254</b> | <b>0</b> | <b>9 931 467</b>     |

| Položka vlastného imania                        | Stav<br>k 1.1.2021 | Prírastky        | Úbytky            | Presuny  | Stav<br>k 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 2 238 000          | 0                | 0                 | 0        | 2 238 000            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 447 600            | 0                | 0                 | 0        | 447 600              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 41 914             | 0                | 0                 | 0        | 41 914               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6 140 640          | 7 263 254        | -6 140 640        | 0        | 7 263 254            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>8 868 154</b>   | <b>7 263 254</b> | <b>-6 140 640</b> | <b>0</b> | <b>9 990 768</b>     |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2 238 000 EUR, ktoré je v plnom rozsahu splatené a tvorí ho:

- 17 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.
- 5 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 7 263 254 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                           | 2022             |
|-----------------------------------------|------------------|
| Prídel do sociálneho fondu              | 120 000          |
| Rozdelenie podielu na zisku akcionárovi | 7 143 254        |
| <b>Spolu</b>                            | <b>7 263 254</b> |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 23. 6. 2022 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2021 vo výške 7 263 254 EUR vyplatením dividend jedinému akcionárovi spoločnosti (7 143 254 EUR) a prídelom do sociálneho fondu (120 000 EUR).

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke

| Názov položky                                                              | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Finančné účty vykázané v súvahe                                            | 3 360 354        | 2 294 354        |
| Kontokorentný účet                                                         | 0                | 0                |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b> | <b>3 360 354</b> | <b>2 294 354</b> |

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|                                                                                                 | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>                           | <b>9 241 212</b>  | <b>9 397 063</b>  |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                                       | 3 576 332         | 3 371 180         |
| Zostatková hodnota majetku pri jeho vyradení s výnimkou predaja                                 | 0                 | 0                 |
| Odpis zásob                                                                                     | 8 798             | 7 747             |
| Odpis pohľadávky                                                                                | 9 088             | 9 621             |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                                               | -3 519            | 3 371             |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                                      | -147 615          | -195 441          |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                                          | 18 939            | -85 265           |
| Zmena stavu rezerv                                                                              | -249 864          | 257 972           |
| Úrokové náklady (netto)                                                                         | 442 621           | 136 004           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                    | -52 347           | -12 485           |
| Prídel zo zisku do sociálneho fondu                                                             | -120 000          | -125 000          |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (FX z úveru)                                 | 0                 | 7 465             |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                         | <b>12 723 645</b> | <b>12 772 232</b> |
| <br>Zmena pracovného kapitálu:                                                                  |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia                          | -6 583 427        | -1 024 499        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                        | -1 259 678        | -1 336 228        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                                               | 5 958 796         | 3 457 049         |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                                                 | <b>10 839 336</b> | <b>13 868 554</b> |
| <br><b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                 |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                                        | <b>10 839 336</b> | <b>13 868 554</b> |
| Zaplatené úroky                                                                                 | -426 341          | -137 357          |
| Prijaté úroky                                                                                   | 1 623             | 1 352             |
| Zaplatená daň z príjmov                                                                         | -2 302 701        | -1 350 523        |
| Vyplatené dividendy                                                                             | -13 158 894       | -13 160 556       |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                               | <b>-5 046 977</b> | <b>-778 530</b>   |
| <br><b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                  |                   |                   |
| Poskytnuté / splatené pôžičky                                                                   | 0                 | -60 000           |
| Príjem likvidačného zostatku                                                                    | 0                 | 2 266             |
| Nákup dlhodobého majetku                                                                        | -3 699 516        | -3 096 529        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                                             | 83 380            | 51 853            |
| Obstaranie finančných investícií                                                                | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                | <b>-3 616 136</b> | <b>-3 102 410</b> |
| <br><b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                    |                   |                   |
| Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk (okrem kontokorentných účtov)                      | 9 729 113         | 3 702 844         |
| Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine                                  | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                  | <b>9 729 113</b>  | <b>3 702 844</b>  |
| <br><b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                   | <b>1 066 000</b>  | <b>-178 096</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na začiatku roka     | 2 294 354         | 2 472 450         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na konci roka</b> | <b>3 360 354</b>  | <b>2 294 354</b>  |