

Poznámky ÚČ POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Zvolenská mliekareň s.r.o. bola založená 15.5.1995 pod názvom I.WITTMANN & SYN, s.r.o.. Dňom 3. januára 2018 došlo k zmene spoločníkov, kde obchodné podiely boli prevedené na NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko a Juraj Blada, Topoľčany, Slovensko. Dňa 15. januára 2018 došlo k zmene obchodného mena na Zvolenská mliekareň s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel sro vložka 2752/S).

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zúčenia, splynutia, rozdelenia, resp. inej štrukturálnej zmeny.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup surového mlieka,
- úprava – spracovanie mlieka, výroba mliečnych výrobkov,
- výroba a plnenie nealkoholických nápojov,
- poradenská činnosť v oblasti mliekarenstva,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a prác v rozsahu voľných živností,
- výroba tepla, rozvod tepla,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností.

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	118	118
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	117	118
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 3. novembra 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júna 2022 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 8. novembra 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 3. novembra 2022 schválilo spoločnosť ABM AUDIT s.r.o., Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Hlavnými orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie a konateľ. Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti, ktorý môže konať v mene spoločnosti samostatne.

Konateľom spoločnosti k 31.12.2022 je generálny riaditeľ **Juraj Blada** (od 5.1.2018).

Poznámky ÚČ POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Dňa 3. januára 2018 došlo k zmenám vlastníkov spoločnosti a dňom 15. januára 2018 spoločnosť zmenila obchodný názov na Zvolenská mliekareň s.r.o..

Štruktúru spoločníkov Spoločnosti 31.12.2022 vyjadruje nasledujúca tabuľka:

	Podiel na ZI (EUR)	Podiel na ZI (%)	Hlasovacie práva (%)
NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko	37 970 000	99,2%	99,2%
Juraj Blada, Topoľčany, Slovensko	300 000	0,8%	0,8%
Spolu	38 270 000	100%	100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nemá povinnosť konsolidácie účtovnej závierky spoločnosti NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

V účtovných postupoch nenastali žiadne významné zmeny.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania). Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, doby použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje 12 mesiacov lineárne. V prípade, že predpokladaná doba použitia je nižšia ako 1 rok účtuje sa priamo do nákladov v čase obstarania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20%
Softvér	4-5	lineárna	20-25%
Oceniteľné práva (licencia)	10	lineárna	10%
Ochranné známky	podľa doby platnosti	lineárna	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	viac 1	lineárne	100%

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena, resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR a doby použitia je viac ako 1 rok, odpisuje sa 12 mesiacov lineárne ako drobný hmotný majetok. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena, resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR a doby použitia je menej ako 1 rok, sa účtuje priamo do nákladov v čase obstarania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby a budovy nevýrobné	40	lineárna	2,5%
Stavby a budovy výrobné	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	3–35	lineárna	2,8%-33,3%
Dopravné prostriedky	5-20	lineárna	5%-20%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	viac 1	lineárna	100%

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby účtujú spôsobom A, tak ako je definované v postupoch účtovania. Pre ocenenie zásob materiálu spoločnosť používa metódy štandardných cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky v 100% výške.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Spoločnosť uplatňuje pri znižovaní hodnoty nepoistených pohľadávok a pohľadávok po splatnosti nasledovné pravidlo:

Vek pohľadávok	Opravná položka
viac ako 365 dní	100%

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou vo výške očakávaného záväzku.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Poznámky ÚČ POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

**IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízingu)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného lízingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzí mena

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

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.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja mliečnych výrobkov /jogurty a kyslomliečne výrobky/, ktoré tvoria podstatnú časť výrobného programu.

(o) Chyby minulých období

Účtovná jednotka neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Dlhodobý majetok je poistený v rámci poistnej zmluvy poisťovňou **Colonnade Insurance S.A. pobočka Košice**, aj pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 200 000 EUR (2021: Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava). Na hnutelný a nehmotný majetok Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa Tatra banka a.s., Bratislava.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

v EUR	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	374 503	2 293 750			36 591		2 914 429
Prírastky	75 569	36 628				88 344		200 541
Úbytky						107 248		107 248
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	285 154	411 131	2 293 750			17 687		3 007 722
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	183 182	1 550 295	0	0	0	0	1 943 062
Prírastky	8 820	72 041	223 944					304 805
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	218 405	255 223	1 774 239	0	0	0	0	2 247 867
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	17 949	0	0	0	0	17 949
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17 949	0	0	0	0	17 949
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	191 321	725 506	0	0	36 591	0	953 417
Stav na konci účtovného obdobia	66 749	155 908	501 562	0	0	17 687	0	741 906

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

v EUR	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	294 294	2 518 750			51 600		3 074 229
Prírastky		80 209				65 200		145 409
Úbytky			225 000			80 209		305 209
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	209 585	374 503	2 293 750			36 591		2 914 429
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	124 864	1 326 351	0	0	0	0	1 660 800
Prírastky		58 318	448 944					507 262
Úbytky			225 000					225 000
Stav na konci účtovného obdobia	209 585	183 182	1 550 295	0	0	0	0	1 943 062
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	242 949	0	0	0	0	242 949
Prírastky								0
Úbytky			225 000					225 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17 949	0	0	0	0	17 949
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	169 430	949 450	0	0	51 600	0	1 170 480
Stav na konci účtovného obdobia	0	191 321	725 506	0	0	36 591	0	953 417

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

v EUR	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	12 968 579	22 995 407	0	0	30 095	127 860	186 507	37 137 548
Prírastky		10 929	489 601				918 473		1 419 003
Úbytky			37 081				505 480	182 445	725 006
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	12 979 508	23 447 926	0	0	30 095	540 854	4 062	37 831 545
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 469 183	15 833 809	0	0	29 779	0	0	20 299 243
Prírastky		456 245	1 440 882			316			2 092 393
Úbytky			37 081						58 865
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 925 428	17 237 609	0	0	30 095	0	0	24 193 131
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	845 162	0	0	0	0	0	845 162
Prírastky			0						0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	845 162	0	0	0	0	0	845 162
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	6 499 396	6 316 436			316	127 860	186 507	14 913 032
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	6 054 080	5 365 155			0	540 854	4 062	12 793 251

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

v EUR	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	12 942 599	22 699 217	0	0	28 199	85 397	6 380	36 590 892
Prírastky		25 980	355 055			1 896	42 463	180 127	605 521
Úbytky			58 865						58 865
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	12 968 579	22 995 407	0	0	30 095	127 860	186 507	37 174 139
Oprávky									
	0	5 986 329	14 295 167	0	0	17 747	0	0	20 299 243
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		482 854	1 597 507			12 032			2 092 393
Úbytky			58 865						58 865
	0	6 469 183	15 833 809	0	0	29 779	0	0	20 299 243
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 899 705	0	0	0	0	0	3 899 705
Prírastky			0						0
Úbytky			3 054 543						3 054 543
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	845 162	0	0	0	0	0	845 162
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	6 956 270	4 504 345			10 452	85 397	6 380	12 391 944
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	6 499 396	6 316 436			316	127 860	186 507	14 913 032

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastnila žiadny finančný majetok v sledovanom období.

3. Zásoby

Spoločnosť disponovala k 31.12.2022 zásobami v hodnote 3 161 529 EUR (z toho materiál 1 949 947 EUR, nedokončená výroba 659 182 EUR a hotové výrobky 552 400 EUR). K 31.12.2021 Spoločnosť disponovala zásobami v hodnote 2 392 112 EUR (z toho materiál 1 706 040 EUR, nedokončená výroba 193 260 EUR a hotové výrobky 492 812 EUR).

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila v prípade materiálu v dôsledku ukončenia výrobného sortimentu.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022 (EUR)	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	41 132	100 239	41 132		100 239
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0		0		0
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	41 132	100 239	41 132	0	100 239

Na zásoby Spoločnosti je zriadené záložné právo voči Tatra banka a.s., Bratislava.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o žiadnej zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022 (EUR)	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	87 258	85 320	90 347	-3 089	85 320
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	87 258	85 320	90 347	-3 089	85 320

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie (rok 2022) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v EUR k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 700 000		4 700 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 425 505		2 425 505
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 125 505	0	7 125 505
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 364 138	326 462	2 690 600
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	108 094		108 094
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	344 352		344 352
Iné pohľadávky	2 180		2 180
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 818 764	326 462	3 145 226

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v EUR k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 700 000		4 700 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 425 505		2 425 505
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 125 505	0	7 125 505
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 507 061	262 832	1 769 893
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	129 460		129 460
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	238 673		238 673
Iné pohľadávky	5 411		5 411
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 880 605	262 832	2 143 437

Spoločnosť má na pohľadávky zriadené záložné právo voči veriteľovi Tatra banka a.s., Bratislava.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	13 398	6 072
Bežné bankové účty	-1 330 611	-753 881
Bankové kreditné karty	-1 043	-8 265
Iné		
Spolu	-1 318 256	-756 074

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje žiadnym krátkodobým finančným majetkom.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**8. Časové rozlíšenie na strane aktív**

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Poistenie majetku	13 617	13 384
Poistenie za škodu	5 508	5 508
Nájom VZV/ strojov/ áut	4 550	4 800
Predplatné služieb	5 855	5 409
Predplatné IT licencií	9 864	6 068
Výnosové úroky	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	39 394	35 169

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov):

Záväzky k 31.12.2022	V lehote splatnosti (EUR)	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	6 925		6 925
Ostatné dlhodobé záväzky	73 175		73 175
Dlhodobé záväzky spolu	80 100	0	80 100
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	5 872 793	1 462 805	7 335 597
Ostatné záväzky	773		773
Záväzky voči zamestnancom	122 977		122 977
Záväzky zo sociálneho poistenia	87 834		87 834
Daňové záväzky a dotácie	19 806		19 806
Ostatné záväzky	26 933		26 933
Krátkodobé záväzky spolu	6 131 116	1 462 805	7 593 921

Štruktúra záväzkov za bezprostredne predchádzajúce obdobie (2021):

Záväzky k 31.12.2021	V lehote splatnosti (EUR)	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	7 440		7 440
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé záväzky spolu	7 440	0	7 440
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	3 594 563	1 929 690	5 524 253
Ostatné záväzky	1 209		1 209
Záväzky voči zamestnancom	126 802		126 802
Záväzky zo sociálneho poistenia	88 675		88 675
Daňové záväzky a dotácie	23 354		23 354
Ostatné záväzky	7 470		7 470
Krátkodobé záväzky spolu	3 842 073	1 929 690	5 771 763

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

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

	31/ 12/ 2022	31/ 12/ 2021
Závazky po lehote splatnosti	1 462 805	1 929 690
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 872 793	3 594 563
Krátkodobé záväzky spolu	7 335 597	5 524 253
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

V sledovanom období nemala Spoločnosť žiadny dlhodobý záväzok so splatnosťou viac ako 1 rok.
Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú kryté záložným právom.

3. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 440	3 660
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 461	10 523
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 150	3 360
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 611</i>	<i>13 883</i>
Čerpanie sociálneho fondu	14 126	10 103
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 925	7 440

Sociálny fond sa tvorí povinne podľa zákona o sociálnom fonde vo výške 0,6% z hrubých miezd na ťarchu nákladov. Čerpá sa na stravovanie zamestnancov, na sociálne, zdravotné, regeneračné, kultúrne a iné potreby zamestnancov v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

4. Bankové úvery

Spoločnosť čerpala bankové úvery v Tatra banka a.s., Bratislava vo výške 4 700 000 EUR na financovanie investičných potrieb. Počas sledovaného obdobia spoločnosti bol schválený ďalší dlhodobý úver na prefinancovanie investície od Tatra banka a.s., Bratislava vo výške 600 000 EUR.

Názov položky	Mena	Úrok v p.a. v %	Dátum splatnosti	Poskytnuté istiny	Suma istiny za bežné účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 2,68%	31.12.2023	4 700 000	0
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 1,79%	31.03.2023	600 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 2,35%	31.12.2022	4 700 000	817 392
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 1,79%	31.03.2023	600 000	49 989
Krátkodobé finančné výpomoci					
Kontokorentný úver					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	1M EURIBOR + 2,25%	31.3.2023	1 000 000	1 330 611

Spoločnosť má k dispozícii kontokorentný úver vo výške 1 500 000 EUR v Tatra banka a.s., Bratislava. Tento úver k dátumu 31.12.2022 bol čerpaný.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**5. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie (rok 2022) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených krátkodobých rezerv v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2023:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2022				k 31.12.2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	469 397	468 830	233 314	200 000	504 913
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	74 709	80 598	74 709	0	80 598
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	74 709	80 598	74 709	0	80 598
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 500	5 500	5 500		5 500
Rezerva - zamestnanci + bonusy	236 083	250 000		200 000	286 083
Rabat odberateľom	0	5 012	0		5 012
Iné	153 105	127 720	153 105		127 720
Spolu	394 688	388 232	158 605	200 000	424 315

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť využila vytvorené krátkodobé rezervy v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2022:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2021				k 31.12.2021
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	660 359	469 397	660 359	3 481	465 916
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	55 608	74 709	55 608	3 481	71 228
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	55 608	74 709	55 608	3 481	71 228
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 500	5 500	5 500		5 500
Rezerva - zamestnanci + bonusy	318 798	236 083	318 798		236 083
Rabat odberateľom	428	0	428		0
Iné	280 025	153 105	280 025		153 105
Spolu	604 751	394 688	604 751	0	394 688

6. Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty určené na obchodovanie alebo zabezpečovacie deriváty.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť účtovala o nasledovných transakciách časového rozlíšenia výnosov budúcich období:

v EUR	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Marketing - 1-5/2022	0	5 000
Celkom	0	5 000
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Bezodplatne nadobudnutý majetok (4r./6r.) v hodnote 8 800 EUR	2 650	4 126
Celkom	2 650	4 126

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****8. Odložený daňový záväzok/ pohľadávka**

	31/12/2022	31/12/2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 870 950	10 990 189
– odpočítateľné	11 870 950	10 990 189
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	484 049	513 246
– odpočítateľné	484 049	513 246
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	46 590
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 594 550	2 425 505
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok/ pohľadávky (-/+)	2 594 550	2 425 505
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	192 368
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Zmena odloženej daňovej pohľadávky medzi účtovnými obdobiami 2022 a 2021 vo výške 169 045 Eur nebola účtovaná, nakoľko nepredpokladáme využitie tejto pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Čistý obrat**

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

v EUR	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Tržby za vlastné výroby	40 982 276	26 662 199
Tržby z predaja služieb	58 832	49 583
Tržby za tovar	-	9 150
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Spolu	41 041 107	26 720 932

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť sa zaoberá výrobou jogurtov a jogurtových nápojov (cca 67%), smotanovej mrazenej zmrzliny (cca 1%), sušeného odstredeného mlieka (cca 24%). Mliečne výrobky sa dodávajú do tuzemska (52%) a do štátov EÚ (48%).

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) podľa jednotlivých segmentov a v teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky a polotovary vlastnej výroby	Tovar	Služby	Spolu
Tuzemsko	21 272 679	0	58 832	21 331 510
Štáty EÚ	19 709 597	0		19 709 597
	40 982 276	0	58 832	41 041 107

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov a v teritoriálnom členení v EUR za bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2021):

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky a polotovary vlastnej výroby	Tovar	Služby	Spolu
Tuzemsko	16 725 055	9 150	49 583	16 783 788
Štáty EÚ	9 937 144	0		9 937 144
	26 662 199	9 150	58 832	26 720 932

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšená na 813 709 EUR (v roku 2020 zníženie na -26 574 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 525 510 EUR (v roku 2021 zníženie o 262 400 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

A	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok B	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2022 e	2021 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	659 182	193 260	618 109	465 922	-424 849
Výrobky	552 400	492 812	330 363	59 588	162 449
Zvieratá	0	0	0	-	-
Spolu	1 211 582	686 072	948 472	525 510	-262 400
Manká, škody do normy				170 090	115 494
Vzorky				64 785	37 255
Dary				0	0
Scrap a kontrola kvality				91 740	83 077
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaz ziskov a strát				813 709	-26 574

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.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**4. Tržby z predaja majetku**

Prehľad predaja dlhodobého majetku a materiálu v EUR:

	2022	2021
Predaj majetku	0	0
Predaj materiálu	28 675	16 669
Spolu	28 675	16 669

5. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

	2022	2021
Príspevok z mliečneho fondu	11 210	7 599
Prijaté zmluvné pokuty	0	0
Fakturácia likvidácie	4 214	21 798
Náhrady z poisťovní a iných org.	10 359	29 663
Finančný príspevok/ dotácie	190 939	116 722
Iné	6 817	15 516
Ostatné výnosy z hosp. činnosti spolu	223 538	191 298

6. Finančné výnosy

Významné položky finančných výnosov na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

	2022	2021
Kurzové zisky	0	0
Výnosové úroky	108 094	125 960
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	3 500
Finančné výnosy spolu	108 094	129 460

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Významné náklady spoločnosti za poskytnuté služby v EUR:

	Bežné účtovné obdobie 2022	Bežné účtovné obdobie 2021
Prepravné	1 253 318	1 108 211
Náklady na inzerciu/ Podpora predaja	375 685	358 023
Marketing	29 435	101 285
Komis.p poplatky	49 857	34 611
Nájom pracovnej sily	19 272	23 386
Stočné	157 986	138 363
Opravy a údržba	232 483	170 238
Právne/ Iné konzultačné služby	14 301	36 432
Cestovné	10 278	11 667
Tekomunikačné služby	31 276	34 300
Náklady SBS	61 495	59 305
Náklady za poskytnuté služby audit + dane	7 900	7 900
Repre	13 051	24 306
IT služby	93 349	99 597
Nájom CHEP paliet	4 200	1 785
Nájom áut	93 194	99 298
Nájom externých skladov	87 277	44 936
Prenájom strojov a VZV	101 890	136 954
Grafické práce k výrobkom	12 165	20 886
Likvidácia odpadu	135 101	136 064
Poštovné/kuriérske služby	13 656	21 914
Externé analýzy	24 919	20 192
Iné profes./ Školenia/ Nábor zamestnancov	14 194	28 719
Upratovanie a iné	40 124	48 106
Ostatné	72 867	76 782
Spolu	2 949 273	2 843 260

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****2. Náklady na poskytnuté služby audиторom v EUR:**

	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500
Daňové poradenstvo	2 400	2 400
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	7 900	7 900

3. Ostatné hospodárske náklady

v EUR	2022	2021
Pokuty a penále	12 155	35 434
Poistenie majetku	57 725	55 047
SMZ a členské	29 331	22 289
Manká a škody	3 512	1 739
Iné	2 131	7 229
	104 854	121 737

4. Finančné náklady

Celkové finančné náklady boli vo výške 69 046 EUR, z toho nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 59 907 EUR (2021: 72 607 EUR), kurzové straty boli vo výške 14 EUR (2021: 56 EUR). Ostatné finančné náklady boli vo výške 9 125 EUR (2021: 8 148 EUR).

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 071 091		100%	1 643 512		100%
teoretická daň		-224 929	21%		345 138	21%
Daňovo neuznané náklady	1 117 333	234 640	-22%	-1 442 258	-302 874	-18%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane						
Odpis nevyužitej odloženej daň. straty		0	0%		0	
Umorenie daňovej straty	-46 242	-9 711	1%	-201 254	-42 263	-3%
Iné						0%
Daňová licencia		0	0%		0	0%
Spolu	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov			0%			0%
Celková daň z príjmov		0	0%		0	0%

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Ďalšie informácie k odloženým daniam v EUR:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		192 368
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	169 045	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	477 206
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V roku 2022 predstavovala odložená daň zvýšenie daňovej odloženej pohľadávky o 169 045 Eur, o ktorej sa rozhodla neúčtovať. V roku 2021 spoločnosť účtovala o rozdiel na odloženej daňovej pohľadávke vo výške 192 368 Eur, ktorý vznikol medzi rokmi 2021 a 2019.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť mala počas roku prenájatý nasledovný majetok:

- Meadwestvaco - klipovací stroj
- ČSOB Leasing/ IKB leasing- vysokozdvížne vozíky, ťahač
- SG Societe/ STILL – vysokozdvížne vozíky
- LEASE PLAN – osobné autá
- CHEP – prenájom CHEP paliet
- Hopi Senec/Valtec Zvolen/ Mraziarne – prenájom skladových priestorov
- Messer – plynové flaše
- CWS – pracovné odevy
- M.Pedersen – kontajnery na odpad
- RICOR/ SUPPLY OFFICE – tlačiarne
- VERY GOODIES – nápojník na vodu
- ORANGE – prenájom telekomunikačného zariadenia

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá žiadne podsúvahové položky.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť neposkytovala žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Výnosy	2022	2021
Výnosové úroky - NEXO TRADE s.r.o.	108 094	125 960
Finančné výnosy - NEXO TRADE s.r.o.		3 500
	108 094	129 460
Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky voči ovládanej a ovládajúcej osobe NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	4 700 000	4 700 000
	4 700 000	4 700 000
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	-	-
Príjmy budúcich období NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	-	-

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					0
Základné imanie	38 270 000				38 270 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	72 557		0	72 557
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy				0	0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 947 918	1 378 587			8 326 506
Neuhrazená strata minulých rokov	-28 958 378				-28 958 378
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 451 143	-1 071 091		-1 451 143	-1 071 091
Spolu	17 710 683	380 053	0	-1 451 143	16 639 593

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					0
Základné imanie	38 270 000				38 270 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	239 664			239 664	0
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy	291 749			291 749	0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 947 918				6 947 918
Neuhradená strata minulých rokov	-28 447 737			-510 641	-28 958 378
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 042 054	1 451 143		1 042 054	1 451 143
Spolu	16 259 540	1 451 143	0	1 062 826	17 710 683

Štatutárny orgán podal návrh valnému zhromaždeniu o schválení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -1 071 090,81 EUR (strata), aby bol preúčtovaný za stratu minulých období.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 071 091	1 643 512
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 217 270	-1 085 567
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 202 247	2 374 654
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		225 000
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		-3 279 543
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	60 257	-130 641
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 952	-3 524
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	59 907	72 607
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-108 094	-125 960
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		-218 160
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	171 023	-60 333
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 223 755	12 335
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 108 363	213 545
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 055 630	-286 214
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 317 202	497 612
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	108 094	125 960
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 425 296	623 571
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	192 856	116 722
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 618 151	740 293
----	--	------------------	----------------

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-200 541	-212 812
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-962 398	-605 521
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 162 939	-818 333

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 017 396	-1 017 396
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 017 396	-1 017 396
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 017 396	-1 017 396

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-562 184	-1 095 436
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-756 073	339 363
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 318 256	-756 073
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 318 256	-756 073