

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno účtovnej jednotky:	Tatranská mliekareň a. s.
Sídlo účtovnej jednotky:	Nad traťou 26 060 01 Kežmarok
Dátum založenia:	26.06.1992
Deň zápisu:	01.07.1992
Právna forma:	Akciová spoločnosť
IČO:	31 654 363
DIČ:	2020515596
Registrácia:	Okresný súd Prešov Obchodný register Oddiel: Sa, vložka číslo: 108/P
Základné imanie:	10 360 000 €

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet činnosti spoločnosti:

- spracovanie surového kravského mlieka, výroba mliekarenských výrobkov,
- nákup a predaj mliečnych výrobkov,
- obchodná činnosť s potravinami.

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzenie ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods.5 OZ ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. 06. 2022. Valné zhromaždenie sa konalo v sídle spoločnosti. Schválilo hospodárske výsledky, výročnú správu akciovej spoločnosti a tiež návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2021 vo výške 783 890 € nasledovne:

- na účet 421 - zákonný rezervný fond 78 389 €
- na účet 472 - sociálny fond 15 000 €
- na účet 428 - nerozdelený zisk 690 501 €

I.4 Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou

Tatranská mliekareň a. s., Kežmarok so sídlom: Nad traťou 26, 060 01 Kežmarok nie je k 31. 12. 2022 konsolidujúcou ani konsolidovanou jednotkou v rámci akéhokoľvek konsolidovaného celku.

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	301	301
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	293	313
Počet vedúcich zamestnancov	9	9

Čl. II Informácie o prijatých postupoch**II.1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť spĺňa všetky predpoklady na nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti.

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

V tejto časti prílohy sa opisujú základné informácie o účtovných metódach a zásadách pri vedení účtovníctva účtovnej jednotky, hlavne spôsoby oceňovania majetku a záväzkov.

- a) Účtovná jednotka v priebehu roka 2022 nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Za základ sa berú všetky výnosy a náklady, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.
- c) Účtovná jednotka eviduje spriaznené osoby.
- d) Účtovná jednotka nezaznamenala významnú udalosť, ktorá nastala medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.
- e) Účtovná jednotka eviduje zmenu vlastného imania:
 - v zmene hospodárskeho výsledku,
 - v oceňovacích rozdielov z precenenia majetku,
 - v tvorbe zákonného rezervného fondu,
 - v nerozdelenom zisku minulých rokov.
- f) Spoločnosť vytvára prehľad peňažných tokov.

II. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť je prístupujúcim dlžníkom za niektoré úvery čerpané dcérskymi spoločnosťami.

II. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobým nehmotným majetkom je majetok, ktorý je ocenený vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

2. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého nehmotného majetku vlastnou činnosťou.

3. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého nehmotného majetku iným spôsobom.

4. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť eviduje:

- pozemky,
- stavby,
- samostatné hnutelné veci, príp. súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ocenenie ktorých je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.

7. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere s podielovou účasťou, okrem cenných papierov v prepojených účtovných jednotkách, a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely. Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s údržbou cenného papiera a podielu.

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňuje metódou vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tatranská mliekareň, a. s. v roku 2022 eviduje podiely v dcérskych spoločnostiach.

8. Zásoby

Účtovná jednotka eviduje zásoby obstarané kúpou: skladovaný materiál
 skladovaný tovar

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

9. Účtovná jednotka eviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby
 výrobky

Tieto zásoby sú oceňované vlastnými nákladmi, /priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady/ a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou /výrobná réžia.

10. Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

11. Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

12. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.

13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť účtuje v skupine ceniny – nákup stravných lístkov, kolkov a iné.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V účtovníctve sa náklady budúcich období delia na krátkodobé a dlhodobé.

15. Záväzky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery

Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpanú dovolenku z predchádzajúceho obdobia a rezervu na náklady na overenie účtovnej závierky audítorom.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhopisy a zmenky

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhopisoch.

Účtovná jednotka eviduje zmenku vo výške 4 501 000 €, ktorá je splatná v roku 2025.

Pôžičky a úvery

Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou.

Spoločnosť eviduje krátkodobú finančnú výpomoc od fyzickej a právnickej osoby.

Spoločnosť eviduje dlhodobé záväzky z titulu pôžičiek od právnických osôb a fyzickej osoby.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

17. Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Účtovná jednotka neviduje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

20. Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka neviduje majetok obstaraný v privatizácii.

21. Daň z príjmu

Účtovná jednotka účtuje za bežné účtovné obdobie splatnú daň a odloženú daň.

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou,
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

12. Cudzia mena

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 výmenným kurzom určeným a vyhláseným NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Účtovná jednotka k 31. 12. 2022 účtovala:

	Kurzový zisk	Kurzová strata
Pohľadávky	5 882	582
Záväzky	11	337
Bankové účty	3 210	0

II.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotnou

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 f) Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

DNM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceneniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný DNM	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DHM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25

Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Drobný DHM	rôzna	jednorazový odpis	100

II. 4 g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka za zdaňovacie obdobie roka 2022 získala dotácie na obstaranie investičného majetku, účtuje o poskytovaní pomoci z finančných zdrojov na podporu mlieka a mliečnych výrobkov pre žiakov s povinnou školskou dochádzkou.

V rámci projektu „Propagácia školského programu prostredníctvom poskytovania reklamných a marketingových služieb „online marketing“, bola poskytnutá dotácia.

Účtovná jednotka v roku 2022 získala dotáciu „Podporu potravinárskeho sektora v dôsledku agresie Ruska na Ukrajinu“, a taktiež bola priznaná dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny.

II. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka v roku 2022 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

ČI. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III. 1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku

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.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		189 756	50 055					239 811
Prírastky								
Úbytky		12 182						12 182
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		189 756	50 055					239 811
Prírastky								
Úbytky		12 182						12 182
Stav na konci účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

III.1 c) Informácie o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neeviduje DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo.

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 284 888	30 624 035	45 525 787				965 348	408 410	80 808 468
Prírastky	1 126						4 315 599	6 961 541	11 278 266
Úbytky			-51 264						-51 264
Presuny		2 414 104	1 561 520				- 3 992 572	- 4 204 980	-4 221 928
Stav na konci účtovného obdobia	3 286 014	33 038 139	47 036 043				1 288 375	3 164 971	87 813 542
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	x	11 842 261	32 102 023						43 944 284
Prírastky	x	1 476 336	3 382 738						4 859 074
Úbytky	x		-51 264						- 51 264
Stav na konci účtovného obdobia	x	13 318 597	35 433 498						48 752 094
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 284 888	18 781 774	13 423 764				965 348	408 410	36 864 184
Stav na konci účtovného obdobia	3 286 014	19 719 542	11 602 545				1 288 375	3 164 971	39 061 447

Tabuľka č.4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 970 411	27 997 912	43 270 869				359 538	1 713 259	76 311 989
Prírastky							8 109 476	557 593	8 667 069
Úbytky	-93 523	-21 223	-2 192 402				-1 000		-2 308 148
Presuny	408 000	2 647 346	4 447 320				-7 502 666	-1 862 442	-1 862 442

Stav na konci účtovného obdobia	3 284 888	30 624 035	45 525 787				965 348	480 410	80 808 468
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 489 528	31 097 084						41 586 612
Prírastky		1 373 956	3 150 986						4 524 942
Úbytky		-21 223	-2 146 047						-2 167 270
Stav na konci účtovného obdobia		11 842 261	32 102 023						43 944 284
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 970 411	17 508 384	12 173 785				359 538	1 713 259	34 725 377
Stav na konci účtovného obdobia	3 284 888	18 781 774	13 423 764				965 348	408 410	36 864 184

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájmom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka v roku 2022 neviduje.

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania, a na ktorý je zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný majetok, je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má obmedzené právo s ním, nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	30 714 844

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	460 000
--	---------

- Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni ČSOB Poisťovňa, a .s. Okrem toho má spoločnosť uzavreté havarijné poistenie osobných motorových vozidiel ako aj poistenie za škodu spôsobenú jej prevádzkovou činnosťou.

- Vlastnícke právo

Spoločnosť ako veriteľ má svoje pohľadávky z titulu poskytnutých pôžičiek, kryté založeným majetkom dlžníkov, ktorý však neužíva.

- Opravné položky k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k nadobudnutému majetku.

III.1 d) Charakteristika Goodwilu

Účtovná jednotka neúčtuje o Goodwille.

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka neúčtuje o výskumnej a vývojovej činnosti.

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1.januára do 31.decembra 2021 je uvedených v nasledujúcich tabuľkách

Tabuľka č.5

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie		
	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom			
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	7 066 357	-1 367 359	1 681 910
Ostatné realizovateľné CP a podiely	2 815 691	354 174	6 699
Príspevok do kapitálového fondu			1 103 319
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ			
Dlhodobý finančný majetok spolu		x	2 791 928

Tabuľka č.6

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom			
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	6 566 636	-1 183 988	1 556 925
Ostatné realizovateľné CP a podiely	-463 155	-10 567 733	6 699
Príspevok do kapitálového fondu			1 103 319
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ			
Dlhodobý finančný majetok spolu		x	2 666 943

Tabuľka č. 7

	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 556 925	6 699		1 103 319				2 666 943
Prírastky		144 352							144 352
Úbytky		-19 368							-19 368
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 681 909	6 699		1 103 319				2 791 927
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-338							-338
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-338							-338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 556 925	6 699		1 103 319				2 666 605
Stav na konci účtovného obdobia		1 681 909	6 699		1 103 319				2 791 589

Tabuľka č.8

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 414 816	6 699		703 319				2 124 834
Prírastky		150 839					400 000		550 839
Úbytky		-8 730							-8 730
Presuny					400 000		-400 000		
Stav na konci účtovného obdobia		1 556 925	6 699		1 103 319				2 666 943
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-338							-338
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-338							-338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 414 816	6 699		703 319				2 124 496
Stav na konci účtovného obdobia		1 556 925	6 699		1 103 319				2 666 605

III.1h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takého to ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania.

Precenením aktív v dcérskych firmách sa upravil HV o 124 984 €.

III.1 i) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý finančný majetok metódou vlastného imania, čo ovplyvnilo výšku vlastného imania o 124 984 €.

III.1k) Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je riadené záložné právo a má obmedzené právo s ním nakladať.

III.1l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch

Účtovná jednotka neúčtuje o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch.

III.1m) Informácie o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka k zásobám nevytvárala opravné položky.

III.1 n) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neúčtuje o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a má obmedzené právo s nimi nakladať.

III.1 o) Údaje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 9

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	353 229	94 897	39 046		409 080
Iné pohľadávky	950 147	20 000			970 147

Pohl'advky spolu	1 303 377	114 897	39 046		1 379 228
-------------------------	------------------	----------------	---------------	--	------------------

Tabuľka č. 10

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohl'advky po lehote splatnosti	4 851 801	3 657 193
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 474 860	1 631 179
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	2 376 941	2 026 014
Pohl'advky v lehote splatnosti	21 342 562	15 263 243
Krátkodobé pohl'advky spolu	26 194 363	18 920 436
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	39 942	57 260
Dlhodobé pohl'advky spolu po lehote splatnosti	25 000	46 453

Opravné položky k pohl'advkam boli tvorené podľa §20 ods. 14 zákona č.595/2003 Z . z. o dani z príjmov.

III.1 g) Informácie o hodnote pohl'advok do a po lehote splatnosti

Informácie o vekovej štruktúre pohl'advok

Tabuľka č. 11

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'advky spolu
Dlhodobé pohl'advky			
Pohl'advky z obchodného styku		25 000	25 000
Pohl'advky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	14 942		14 942
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 942	25 000	39 942
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 484 640	4 851 801	19 336 441
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 474 228		2 474 228
Iné pohľadávky	4 351 038	32 655	4 383 693
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 309 906	4 884 456	26 194 363

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 12

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Variabilná hodnota podľa počtu založených kráv	1 654 948
	Tržná hodnota pozemkov	310 697
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 13

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	158 955	39 205
Bežné bankové účty	499 369	692 894
Peniaze na ceste	-3 082	-11 566
Spolu	655 242	720 533

Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtuje o CP na obchodovanie a o emisných kvótach.

III.1 u) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania

Účtovná jednotka neúčtuje o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania.

III.1 v) Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka neúčtuje o opravnej položke, ku krátkodobému finančnému majetku.

III.1 w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

III.1 x) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neeviduje vlastné akcie.

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Tabuľka č. 14

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	533 849	838 916
úroky zmenka	533 780	837 822
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	355 418	321 780
poistné	42 882	36 422
úrok zmenka	304 022	280 722
Prijmy budúcich období krátkodobé:	4 844	6 591

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 10 360 000 EUR. Rozsah splatenia je 10 360 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 15

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	783 890
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	78 389
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	690 501

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 220 098

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 16

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	188 147	156 693	188 147		156 693
Rezerva na mzdy – nevyčerpaná dovolenka	142 431	124 953	142 431		142 431
Rezerva na mzdy – sociálne zabezpečenie	39 716	25 740	39 716		39 716
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva bonusy					
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	173 047	188 147	173 047		142 431
Rezerva na mzdy – nevyčerpaná dovolenka	131 236	142 431	131 236		131 236
Rezerva na mzdy – sociálne zabezpečenie	35 810	39 716	35 810		39 716
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva bonusy					

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	20 053 047	18 065 364
Záväzky po lehote splatnosti	1 279 243	601 957

Tabuľka č.17

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 – 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	21 411 264		20 800 794	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky	4 832 693		4 568 121	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu	4 501 000		4 501 000	
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	5 370		8 367	
Odložený daňový záväzok	323 585		214 002	
Dlhodobé záväzky z deriv. operácií				
Dlhodobé bankové úvery	11 748 616		11 509 304	

Tabuľka č. 18

Názov položky	BO		PO	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov
Krátkodobé záväzky spolu	31 161 431		22 698 667	
Závazky z obchodné styky voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchod .styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	2 273 345		2 695 259	
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 583 937		6 220 129	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeníu				
Závazky voči zamestnancom	259 687		251 025	
Daňové záväzky a dotácie	31 832		30 891	
Závazky z derivátových operácií				
Ostatné záväzky	17 596		18 847	
Bežné bankové úvery	18 827 218		12 658 264	
Závazky zo sociálneho poistenia	167 816		159 680	
Krátkodobé finančné výpomoci			664 572	

V krátkodobých záväzkoch spolu sú započítané aj bežné bankové úvery a finančné výpomoci.

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Závazky spoločnosti z titulu úverov poskytnutých jednotlivými finančnými ústavmi k 31. 12. 2022 sú zabezpečené založením nehnuteľného, hnuteľného a obežného majetku prostredníctvom záložných zmlúv registrovaných v NCRZP, resp. katastri nehnuteľností.

III.2 f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	521 824	536 789
odpočítateľné		
zdaniteľné	521 824	536 789
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	71 154	51 462
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	14 942	10 807
Uplatnená daňová pohľadávka	14 942	10 807
Rozdiel pri zmene sadzby dane z príjmov		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	14 942	10 807
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	323 585	214 002
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	120 390	122 200
Zaúčtovaná do vlastného imania		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tabuľka č. 19

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 367	4 688
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 177	33 468
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	58 544	53 156
Čerpanie sociálneho fondu	53 174	44 789
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 370	8 367

III.2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka v roku 2022 neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

III.2 i). Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť eviduje dlhodobé úvery vo výške 11 748 616 €.

Spoločnosť eviduje krátkodobé úvery vo výške 18 827 218 €.

V úverových zmluvách je zmluvné ustanovenie o oprávnení banky požadovať predčasné splatenie úveru v prípade nesplnenia ukazovateľov.

Krátkodobé finančné výpomoci

	Zostatok 2022	Zostatok 2021
fyzická osoba	0	164 572
právnická osoba	0	500 000
SPOLU	0	664 572

Dlhodobé finančné výpomoci

	Zostatok 2022	Zostatok 2021
právnická osoba	2 568 121	2 868 121
fyzická osoba	2 264 572	1 700 000

SPOLU	4 832 693	4 568 121
--------------	------------------	------------------

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 535 922	2 158 493
Dotácia na investičný majetok	1 535 922	2 158 493
Ochranná známka		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	774 782	777 799
Dotácia na investičný majetok, rozpustená v roku 2022	774 782	777 799
Ochranná známka		

III.3 Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

III.4 Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu leasing

Účtovná jednotka neviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu leasing.

III.5 f), g) Informácia o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	964 470	x	x	1 241 251	x	x
Teoretická daň z úroku	x		21	x		21
Daňovo neuznané náklady	480 023			989 227		

Výnosy nepodliehajúce dani	572 899			583 011		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	871 594			1 647 467		
Splatná daň z príjmov	x	183 034	21	x	345 968	21
Odložená daň z príjmov	x	105 448	21	x	111 393	21
Celková daň z príjmov	x	288 482	21	x	457 361	21

III. 6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o položkách zabezpečených derivátmi.

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné výrobky:	89 910 469	72 370 959				
Prikupované výrobky			20 780 745	16 678 567		
Služby					1 673 369	1 518 224

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	886 343	1 044 939	626 617	-158 596	418 322
Výrobky	1 442 973	740 064	1 136 809	702 909	- 396 745
Zvieratá					
Spolu	2 329 316	1 785 003	1 763 426	544 313	21 577
Manká a škody				27 717	23 008
Reprezentačné				3 364	6 068
Dary					
Iné				12 995	11 536
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				578 092	62 189

IV.1 c) d) f) Informácie o výnosoch pri aktivácií a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**c) Opis významných položiek výnosov pri aktivácií nákladov**

Účtovná jednotka pri aktivácií nákladov účtuje presun vlastných výrobkov na ambulantný predaj.

d) Suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

V tejto oblasti spoločnosť účtuje výnosy za:

- predaj materiálu,
- dotáciu za mliečny program,
- rozpustenie dotácií na investície,
- postúpenie pohľadávok,
- ostatné.

f) Opis významných položiek finančných výnosov

V tejto časti spoločnosť účtuje výnosy za:

- výnosové úroky
- kurzové zisky

f) Mimoriadne výnosy

Účtovná jednotka neúčtuje o mimoriadnych výnosoch.

Tabuľka č. 20

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	463 378	370 188
presun vlastných výrobkov na ambulantný predaj	463 378	370 188
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 544 637	8 779 388
tržby z predaja materiálu	3 663 618	6 064 636
ostatné prevádzkové náklady – dotácia na mliečny program	1 461 353	839 966
rozpustenie investičných dotácií	774 792	680 279
ostatné	644 874	1 194 507
Finančné výnosy, z toho:	234 996	250 271
kurzové zisky, z toho:	87 299	92 722

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 305	21 033
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	147 696	157 549
výnosové úroky	147 696	157 549
tržby z predaja cenných papierov		
Mimoriadne výnosy:		

IV.1 e), g) - i) Informácie o nákladoch

a) Opis významných položiek nákladov na poskytnuté služby

Účtovná jednotka v nákladoch na poskytnuté služby účtuje:

- opravy,
- náklady na dopravu,
- nájom,
- reklamu,
- náklady na audit,
- ostatné služby.

b) Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Účtovná jednotka v nákladoch z hospodárskej činnosti účtuje:

- spotrebu materiálu,
- spotrebu energie,
- predaj tovaru,
- osobné náklady,
- odpisy,
- ZC predaného DHM a materiálu,
- ostatné náklady z hospodárskej činnosti.

c) Opis významných položiek finančných nákladov

Účtovná jednotka vo finančných nákladoch účtuje:

- nákladové úroky,
- kurzové straty,
- ostatné náklady.

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	6 000	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	8 396 634	8 074 200
opravy	1 082 599	994 202
doprava	4 430 223	4 211 843
ostatné	2 883 812	2 868 155
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	104 091 802	86 409 505
materiál	71 695 264	54 804 274
energie	4 017 926	2 315 433
tovar	19 448 779	15 452 945
ostatné	8 929 833	13 836 853
Osobné náklady	5 504 610	5 289 809
Finančné náklady	1 222 171	1 079 856
Mimoriadne náklady		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý obrat celkom	112 364 583	90 567 750

Čl. 5 INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku – pohľadávky

Spoločnosť neeviduje z tohto titulu podmienený majetok.

V.1 b) a Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 21

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	3 729 936	3 729 936
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č.22

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	3 458 456	3 458 456
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť eviduje nasledovné súdne spory:**Aktívne spory:**

Tatranská mliekareň, a. s. eviduje cca 10 malých aktívnych sporov voči svojim dlžníkom /s výškou pohľadávky od 100 € do 1 000 €/ . Dlžníci sú obchodní partneri odoberajúci výrobky, obchodný tovar a služby TAMI a. s. a všetky tieto spory boli dotiahnuté do fázy exekúcie.

Daňový úrad vykonáva v spoločnosti viaceré kontroly z titulu oprávnenosti nároku na vrátenie nadmerného odpočtu DPH.

V. 3 INFORMÁCIA O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok CO	974	974
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z leasingu		
Iné položky ceniny	3 131	3 297
Pohľadávky kryté záložným právom	1 654 948	1 417 698
Závázky z ručenia	3 729 936	3 458 456
Postúpené pohľadávky		

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

Účtovná jednotka nezaznamenala významnú udalosť, ktorá nastala medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Vedenie spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na spoločnosť. Spoločnosť obchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia na Ukrajine. Na základe informácií, ktoré má vedenie spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov v roku 2023 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII. 1a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu bez DPH			
		Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce účtovné obdobie	
		Nákup	Predaj	Nákup	Predaj
	nákup tovaru, nájom, služba	19 555 839	7 058 373	17 243 689	4 944 850

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Suma transakcie s DPH	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
	nákup tovaru, predaj tovaru, DHIM, materiál, služby	30 839 017	3 863 955	úhrada, kompenzácia	

VII. 1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.23

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
Popis transakcie	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákup tovaru							
		0					
		úhrada					
		0					
Predaj tovaru							
		0					
Služba, nákup materiálu							
		2 168					
		úhrada					
		0					
Predaj		0					
Nákup tovaru							
		2 439 912					
		úhrada, kompenzácia					
		0					
Predaj tovaru							
		299 377					
		úhrada, kompenzácia					
		0					
Nákup tovaru							
							316 121

							úhrada, kompenzácia
							0
Predaj tovaru, pôžička, úroky							
							674 974 z toho pôžička: 674 561
							úhrada, kompenzácia
							0
Úroky							
		131 403					

Tabuľka č.24

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za predchádzajúce účtovné obdobie						
Popis transakcie	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákup tovaru							
		226					
		úhrada					
		0					
Predaj tovaru							
		0					
Služba, nákup materiálu							
		2 168					
		úhrada					
		0					

Predaj tovaru		0					
Nákup tovaru							
		2 979 131					
		úhrada, kompenzácia					
		0					
Predaj tovaru							
		480 413					
		úhrada, kompenzácia					
Nákup tovaru							
							238 090
							úhrada, kompenzácia
							0
Predaj tovaru, pôžička, úroky							
							722 246 z toho pôžička: 713 721
							úhrada, kompenzácia
							0
Pôžička, úroky							
		1 949 701 z toho pôžička: 1 864 572					
		úhrada, kompenzácia					
		0					

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

Účtovná jednotka neúčtuje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

Čl. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné práva, účtovná jednotka nepatrí medzi účtovné jednotky, na ktoré sa vzťahuje § 23d ods.6 ZoÚ.

Čl. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 25

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 360 000				10 360 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	206 472				206 472
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	682 460	144 352	19 368		807 444
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	852 867			78 389	931 256
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 615 045			690 501	7 305 546
Neuhradená strata minulých rokov					
Ostatné fondy - soc. fond	8 367	35 177	53 174	15 000	5 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	783 890	675 988		-783 890	675 988
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V položke ostatné fondy – sociálny fond je presun zo zisku, ktorý nezvyšuje základné imanie ani vlastné imanie.

Tabuľka č. 26

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 360 000				10 360 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	206 472				206 472

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	540 351	150 839	8 730		682 460
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	730 857			122 010	852 867
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 531 957			1 083 088	6 615 045
Neuhradená strata minulých rokov					
Ostatné fondy - soc. fond	4 688	33 468	44 789	15 000	8 366
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 220 098	783 891		-1 220 098	783 891
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V položke ostatné fondy – sociálny fond je presun zo zisku, ktorý nezvyšuje základné imanie ani vlastné imanie.

Čl. IX PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Obsah položky	2022	2021
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	964 470,30	1 241 251,25
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1.ažA.1.9.)-pripočítať r.013	5 808 812,75	7 916 070,58
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku dlhodobého majetku (+)	4 858 234,63	4 513 711,26
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 (+)	0,00	0,00
A.1.3.	Zmena zostatkov rezerv	-31 454,29	15 100,64
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia aktív (+/-)	273 175,66	258 798,97
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-625 587,37	1 188 547,51
A.1.6.	Výsledok z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 541	839,62	117 430,96
A.1.7.	Úroky účtované do nákladov - 562	1 055 618,75	961 369,41
A.1.8.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-87 299,38	-92 721,83
A.1.9.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	89 703,22	61 210,57
A.1.10.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	275 581,91	892 623,09
A.1.11.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0,00	0,00
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie 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 (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-3 913 247,53	2 424 655,70
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-7 198 076,19	717 673,16
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov-vyňatie zaplatenej dane MD 341	3 322 454,81	3 312 731,86
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-37 626,15	-1 605 749,32

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00
	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.)	2 860 035,52	11 581 977,53
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	147 696,45	157 549,27
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 055 618,75	-961 369,41
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	1 952 113,22	10 778 157,39
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou z tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-) - HK 341	-364 071,90	-501 099,71
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1.až A.9.)	1 588 041,32	10 277 057,68
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie neobežného majetku (B.1.1. a B.1.2.)	-4 315 598,91	-8 109 476,13
B.1.1.	Výdavky na obstaranie dlhod. nehmotného majetku (-) - HK 041 MD	0,00	0,00
B.1.2.	Výdavky na obstaranie dlhod. hmotného majetku (-) - HK 042 MD	-4 315 598,91	-8 109 476,13
B.1.3.	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 (-)	0,00	0,00
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 641	241 633,33	1 037 094,23
B.3.	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 (+)	0,00	0,00
B.4.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.5.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00

B.7.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.8.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.9.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.10.	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 (-)	0,00	0,00
B.11.	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 (+)	0,00	0,00
B.12.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B.13.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.14.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.15.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.16.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.16.)	-4 073 965,58	-7 072 381,90
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0,00	0,00
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	0,00
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrad straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.10.)	-6 037 107,65	6 023 393,25
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00

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 (+) - HK 461 D	-156 703 902,49	-141 872 878,64
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 (-) - HK 461 MD	150 295 637,15	146 079 867,49
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy a kúpe prenajatej veci (-)	0,00	0,00
C.2.8.	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 (+)	0,00	0,00
C.2.9.	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 (-)	0,00	0,00
C.2.10.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov (+/-)	371 157,69	1 816 404,40
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
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 (-)	0,00	0,00
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0,00	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.10.	Opravy minulých období (účet +428)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-6 037 107,65	6 023 393,25
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-8 523 031,91	9 228 069,03
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) (účty 211+221+213-KK)	720 533,36	1 480 365,84

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (+/-)	655 242,00	720 533,36
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 403,84	-31 511,26
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-65 291,36	-759 832,48