

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

obchodné meno	sídlo	dátum	
		založenia	vzniku
KON - RAD spol. s r.o.	Cesta na Senec 15725/24, 830 06 Bratislava	17.9.1990	20.9.1990

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie výdajne stravy
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom hnutelných vecí
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

c) Počet zamestnancov

Údaje o priemernom počte zamestnancov Spoločnosti počas účtovného obdobia a počet zamestnancov Spoločnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Priemerný počet zamestnancov prepočítaný	201	198
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho:	203	199
počet vedúcich zamestnancov	20	19

d) Údaj o neobmedzenom ručení

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

e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.10.2022.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.09.2022. Výročná správa a správa audítora o overení individuálnej účtovnej závierky

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

zostavenej k 31.12.2021 ako súčasť Výročnej správy boli uložené do registra účtovných závierok dňa 08.12.2022.

h) **Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo JUDr. Ing. Katarína Šašková ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD.
Mgr. Veronika Konštiaková, PhD.
Ing. Mgr. Zuzana Konštiaková

Generálny riaditeľ: doc. Ing. Pavol Konštiak PhD.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD.	165 970	100,00	100,00	100,00
Spolu	165 970	100,00	100,00	100,00

b) Dňa 14.10.2022 došlo k prevodu obchodných podielov Mgr. Veroniky Konštiakovej, PhD. a Mgr. Ing. Zuzany Konštiakovej.
Doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD sa stal 100% vlastníkom spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, AK JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA SÚČASŤOU KONSOLIDOVANÉHO CELKU

Spoločnosť KON – RAD spol. s r.o. so sídlom Cesta na Senec 15725/24, 830 06 Bratislava do 24.10.2018 mala 33,34% obchodný podiel na základom imaní v zahraničnej spoločnosti ZDRAVO Organic d.o.o. so sídlom Selenča, Srbská republika. Po nadobudnutí 66,66% obchodných podielov na základe Zmluvy o prevode obchodných podielov uzavretej dňa 18.07.2018 s účinnosťou odo dňa 24.10.2018 sa spoločnosť stala materskou spoločnosťou so 100% obchodným podielom na základom imaní v spoločnosti ZDRAVO Organic d.o.o.

Na Valnom zhromaždení spoločníkov spoločnosti KON – RAD spol. s r.o. konanom dňa 01.10.2018 bolo rozhodnuté, že po nadobudnutí účinnosti Zmluvy o prevode obchodných podielov tento 100% obchodný podiel v dcérskej zahraničnej spoločnosti ZDRAVO Organic d.o.o. sa do jedného roka predá.

V zmysle § 22 ods. 13 písm. c) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov spoločnosť KON – RAD spol. s r.o. nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť KON – RAD spol. s r.o. dňa 11.07.2022 predala 100 % obchodný podiel v dcérskej zahraničnej spoločnosti ZDRAVO Organic d.o.o. Účinnosť prevodu obchodného podielu nastala dňom 16.08.2022.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

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

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

Spoločnosť nevykazuje transakcie iné ako tie vykázané v súvahe, ktoré by bolo potrebné uviesť kvôli transparentnosti vzhľadom na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2003 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.

Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosti v bežnom účtovnom období nevznikli náklady na výskum a vývoj a preto o nich ani neúčtovala.

Aktivované náklady na vývoj

Spoločnosti v bežnom účtovnom období nevznikli aktivované náklady na vývoj a preto o nich ani neúčtovala.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa dlhodobý nehmotný majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok, sa neodpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Názov DNM	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	48-60	lineárna	20-25%
Oceniteľné práva (licencia)	48	lineárna	20%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	48	lineárna	20%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa dlhodobý hmotný majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Názov DHM	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	180-420	lineárna	6,7-2,86%
Stroje, prístroje a zariadenia	36-96	lineárna	33-12,5%
Dopravné prostriedky	72-96	lineárna	16,6-12,5%
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 700 EUR	rôzna	jednorazovo	100%

c) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa cenné papiere a podiely oceňujú metódou vlastného imania.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

d) Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu A.

Zásoby sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Ak je ocenenie zásob nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve sa zásoby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ocenia v čistej realizačnej hodnote.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Vybrané druhy zásob sa oceňujú vopred stanovenou cenou /skladovou/ pričom odchýlky od skutočnej ceny sa účtujú na samostatnom analytickom účte, pri vyskladnení zásob sa tieto odchýlky rozpúšťajú spôsobom uvedeným vo vnútro podnikovej smernici č. 41/2009.

Poskytnuté bonusy od dodávateľov za odobraté množstvo tovaru sa účtujú výsledkovo (v prospech nákladov) s tým, že pre reálne vykázanie stavu zásob sa tieto bonusy kapitalizujú spôsobom uvedeným v internej smernici.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

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) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, ktorá sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Zníženie hodnoty finančného majetku

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenení reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí napr. nesplácanie dlhu.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

i) 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.

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

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) 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.

k) Odložené dane

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

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

l) 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.

m) Prenájom (lízing)

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

n) Cudzia mena

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

o) 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

p) Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 707 090 EUR z titulu dorubenia DPH za rok 2012.

V roku 2021 Spoločnosť v Účtovnej závierke zmenila vykazovanie **Pohľadávok** za zálohové obaly z riadku č. 57 na riadok č. 39 Tovar, nakoľko Pohľadávky za zálohované obaly Spoločnosť eviduje ako súčasťou hodnoty Zásob.

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

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

b) Spoločnosť nemá vo finančnom nájme majetok:

Druh majetku	OC - Istina	Hodnota nesplateného záväzku	
		31.12.2022	31.12.2021
zariadenia			
spolu	0	0	0

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

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2022	31.12.2021
Budova a transformačná stanica	7 252 326	7 249 833
Pozemok	2 377 934	2 377 934

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0	0	6	8	4	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	1	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

c) Údaje o poistení dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Spoločnosť má uzatvorené poistenie na :

- 1) dlhodobý majetok a zásoby na poistnú sumu 16.210.000 EUR
- 2) vozidlá a vysokozdvížné vozíky na poistnú sumu 1.211.413,40 EUR
- 3) zodpovednosť za spôsobenú škodu na zdraví a usmrtení 5,24 mil. EUR , vecná škoda právne zastúpenie a ušlý zisk na 1,05 mil. EUR
- 4) zodpovednosť za enviromentálnu škodu na poistnú sumu 100.000 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

1.a) 1. dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2022								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Software	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	252 994	47 806	0	1 973	0	0	302 773
Prírastky			336					336
Úbytky		5 145						5 145
Presuny			1 973		-1 973			0
Stav na konci ÚO	0	247 849	50 115	0	0	0	0	297 964
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	162 048	23 859	0	0	0	0	185 907
Prírastky		9 847	9 589					19 436
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	171 895	33 448	0	0	0	0	205 343
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	90 946	23 947	0	1 973	0	0	116 866
Stav na konci ÚO	0	75 954	16 667	0	0	0	0	92 621

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2021								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Software	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	249 636	47 806	0	0	0	0	297 442
Prírastky		3 358			1 973	3 358		8 689
Úbytky								0
Presuny						-3 358		-3 358
Stav na konci ÚO	0	252 994	47 806	0	1 973	0	0	302 773
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	138 183	14 298	0	0	0	0	152 481
Prírastky		23 865	9 561					33 426
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	162 048	23 859	0	0	0	0	185 907
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	111 453	33 508	0	0	0	0	144 961
Stav na konci ÚO	0	90 946	23 947	0	1 973	0	0	116 866

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

1.a) 2. dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2022									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	2 678 891	9 136 964	3 394 953	0	0	3 263	96 559	0	15 310 630
Prírastky		2 494	292 855					145 000	440 349
Úbytky	85 033		169 184						254 217
Presuny			96 559				-96 559		0
Stav na konci ÚO	2 593 858	9 139 458	3 615 183	0	0	3 263	0	145 000	15 496 762
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	3 584 748	2 641 361	0	0	319	0	0	6 226 428
Prírastky		337 970	237 396			224			575 590
Úbytky			169 184						169 184
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 922 718	2 709 573	0	0	543	0	0	6 632 834
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	2 678 891	5 552 216	753 592	0	0	2 944	96 559	0	9 084 202
Stav na konci ÚO	2 593 858	5 216 740	905 610	0	0	2 720	0	145 000	8 863 928

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2021									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	2 478 891	9 089 473	3 400 567	0	0	3 263	0	0	14 972 194
Prírastky	200 000	47 491	93 324				237 375	121 298	699 488
Úbytky			98 938					121 298	220 236
Presuny							-140 816		-140 816
Stav na konci ÚO	2 678 891	9 136 964	3 394 953	0	0	3 263	96 559	0	15 310 630
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	3 247 577	2 505 086	0	0	95	0	0	5 752 758
Prírastky		337 171	235 213			224			572 608
Úbytky			98 938						98 938
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 584 748	2 641 361	0	0	319	0	0	6 226 428
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	2 478 891	5 841 896	895 481	0	0	3 168	0	0	9 219 436
Stav na konci ÚO	2 678 891	5 552 216	753 592	0	0	2 944	96 559	0	9 084 202

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na strane 12.

Dlhodobý finančný majetok pozostáva z poskytnutej pôžičky spoločnosti Zdravo Organic d.o.o. na základe uzatvorenej Zmluvy o pôžičke dňa 17.01.2017, ktorá v znení dodatku č. 2 zo dňa 08.08.2018 po navýšení o 300.000 EUR a čiastočnom splatení je vo výške 1.275.000 EUR pri úrokovej sadzbe 3 - mesačný EURIBOR +1,95% p.a. so splatnosťou do 31.01.2022. Úroky z poskytnutej pôžičky sú vo výške 110 258 EUR

Poskytnutá dlhodobá pôžička je zabezpečená Zmluvou o zriadení záložného práva k hnutelným veciam v maximálnej výške 1.367.417 EUR a zriadení záložného práva na nehnuteľnosti vedené na LV č. 564 nachádzajúce sa v katastrálnom území Selenča, Srbská republika.

Dlhodobý finančný majetok nie je založený v prospech tretích osôb.

Výška vlastného imania k 31.12.2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
CBA SK, a.s.	10	10	197 619	3 854	19 762
Dlhodobý finančný majetok spolu					19 762

Výška vlastného imania k 31.12.2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Zdravo Organic d.o.o.	100	100	108 214	-164 297	108 214
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
CBA SK, a.s.	10	10	193 764	11 691	19 377
Dlhodobý finančný majetok spolu					127 591

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

2.a) dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2022												
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky o ostatný DFM s dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný DFM	Posk. preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku ÚO	108 214	0	19 376	997 890	0	0	0	378 000	0	0	0	1 503 480
Prírastky			386			19 452						19 838
Úbytky	108 214											108 214
Presuny				-997 890		-19 452		1 017 342				0
Stav na konci ÚO	0	0	19 762	0	0	0	0	1 395 342	0	0	0	1 415 104
Opravné položky												
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	666 518	0	0	0	218	0	0	0	666 736
Prírastky												0
Úbytky				666 518				218				666 736
Presuny												0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku ÚO	108 214	0	19 376	331 372	0	0	0	377 782	0	0	0	836 744
Stav na konci ÚO	0	0	19 762	0	0	0	0	1 395 342	0	0	0	1 415 104

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2021												
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP	Požičky prepojeným ÚJ	Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky o ostatný DFM s dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný DFM	Posk. preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku ÚO	272 310	0	18 207	972 683	0	10 000	0	368 000	0	0	0	1 641 200
Prírastky			1 169	25 207		150						26 526
Úbytky	164 096					150						164 246
Presuny						-10 000		10 000				0
Stav na konci ÚO	108 214	0	19 376	997 890	0	0	0	378 000	0	0	0	1 503 480
Opravné položky												
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	512 740	0	461	0	0	0	0	0	513 201
Prírastky				153 778								153 778
Úbytky						243						243
Presuny						-218		218				0
Stav na konci ÚO	0	0	0	666 518	0	0	0	218	0	0	0	666 736
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku ÚO	272 310	0	18 207	459 943	0	9 539	0	368 000	0	0	0	1 127 999
Stav na konci ÚO	108 214	0	19 376	331 372	0	0	0	377 782	0	0	0	836 744

Vo vykázaných pôžičkách prepojených ÚJ vo výške 918 890 € (v tom úroky vo výške 25 207 €) sú po lehote splatnosti vo výške EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2022				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	9 389	20 175	9 389	0	20 175
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	9 389	20 175	9 389	0	20 175

Spoločnosť dodávateľské bonusy za odobraté množstvo tovaru, ktoré sa účtujú v prospech nákladov kapitalizuje za účelom reálneho vykázania stavu zásob. Údaje o kapitalizácii bonusov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Kapitalizácia bonusov	55 239	59 752

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2022				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	474 658	71 051	3 000	74 109	468 600
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 500		1 500		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky	40 470		4 038		36 432
Pohľadávky spolu	516 628	71 051	8 538	74 109	505 032

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		541	541
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky		121 800	121 800
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	122 341	122 341
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 700 060	914 788	4 614 849
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 177		1 177
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 111		13 111
Iné pohľadávky	115 063	25 086	140 149
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 829 410	939 874	4 769 285

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	541		541
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	121 800		121 800
Dlhodobé pohľadávky spolu	122 341	0	122 341
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 895 862	929 408	3 825 270
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		36 471	36 471
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	602 471		602 471
Iné pohľadávky	9 988	25 335	35 323
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 508 321	991 214	4 499 535

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	939 874	1 139 698
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 829 410	3 332 629
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 769 284	4 472 327
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	122 341	206 107
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	122 341	206 107

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom z titulu poskytnutého úveru v prospech banky sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Hodnota pohľadávky	
	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	4 328 462	3 584 536

Spoločnosť má k 31.12.2022 pohľadávky vo výške 130.440 EUR zabezpečené Dohodou o pristúpení k záväzku, v ktorej je uvedená forma o priamej vykonateľnosti exekučného titulu a príloha so splátkovým kalendárom. K 31.12.2021 bola hodnota zabezpečenej pohľadávky 133.440 EUR.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	51 134	44 477
Bežné bankové účty	17 839	173 856
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	72 770	8 825
Spolu	141 743	227 158

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 013	920
Licencie programov, záruky	1 713	109
Ostatné	300	810
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	39 381	39 562
Poistenie	16 764	15 297
Servis Quadra	0	100
Licencie programov, záruky	4 812	3 473
Reklamné služby	1 512	4 700
Služby Swan	1 070	1 070
Nájomné	11 284	11 004
Ostatné	3 938	3 918
Spolu	41 394	40 482

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2022				
	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	146 889	0	-27 636	0	174 525
Zákonné rezervy dlhodobé					
Uzavretie a rekultivácia skládok					0
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné - hrubé mzdy	108 979		-20 540		129 519
Odchodné - odvody	37 909		-7 096		45 005
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	146 889	0	-27 636	0	174 525
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 043 235	241 707	937 319	0	347 623
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	123 021	129 397	123 021		129 398
Odvody za dovolenky_ZP	12 302	12 940	12 302		12 940
Odvody za dovolenky_SP	30 592	32 168	30 592		32 167
Rezervy daňové_služby	0	0	0		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	165 915	174 505	165 915	0	174 505
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0				0
Rabat odberateľom	0				0
Odmeny pracovníkom	0				0
Odstupné, odchodné zamestnancom	8 753	16 641			25 394
Pokuty a penále	79 889	41	9 055		70 875
Iné	788 678	50 520	762 349		76 849
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	877 320	67 202	771 404	0	173 118

Spoločnosť mala v rámci ostatných (iných) rezerv vytvorenú rezervu na dorubenie DPH z daňových kontrol popísaných nižšie v celkovej výške 707 090 Eur. V priebehu roku 2022 doplatila Spoločnosť celú dorubenú DPH a z tohto dôvodu zrušila vytvorenú rezervu vo výške 707.090 Eur.

Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky dňa 01.02.2021 potvrdilo Rozhodnutie Úradu pre vybrané hospodárske subjekty č. 500247/2020 zo dňa 29.10.2020, ktorým nepriznalo nadmerný odpočet za zdaňovacie obdobie 07/2012 a vyrubilo vlastnú daňovú povinnosť.

Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky dňa 01.02.2021 potvrdilo Rozhodnutie Úradu pre vybrané hospodárske subjekty č. 500868/2020 zo dňa 29.10.2020, ktorým nepriznalo nadmerný odpočet za zdaňovacie obdobie 08/2012 a vyrubilo vlastnú daňovú povinnosť.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky dňa 01.02.2021 potvrdilo Rozhodnutie Úradu pre vybrané hospodárske subjekty č. 101643130/2020 zo dňa 29.10.2020, v ktorom znížil nadmerný odpočet za zdaňovacie obdobie 09/2012.

Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky dňa 01.02.2021 potvrdilo Rozhodnutie Úradu pre vybrané hospodárske subjekty č. 500935/2020 zo dňa 29.10.2020, ktorým neuznalo vlastnú daňovú povinnosť v pôvodnej výške za zdaňovacie obdobie 10/2012, ale vlastnú daňovú povinnosť zvýšilo.

Proti týmto rozhodnutiam v zmysle § 74 ods. 7 zákona č. 563/2009 Z.z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov nemožno podať odvolanie.

Spoločnosť v zákonnej lehote dňa 08.04.2021 podala správnu žalobu na Krajský súd v Bratislave voči Finančnému riaditeľstvu Slovenskej republiky, v ktorom žiada zrušiť napadnuté rozhodnutia, prvostupňové rozhodnutia a zaviazat' žalovaného na úplnú náhradu trov súdneho konania žalobcu.

Ku dňu zostavenia ročnej účtovnej závierky nebolo súdom o veci rozhodnuté a nebolo nariadené ani prvé pojednávanie.

V súvislosti s rozhodnutiami Správcu dane o vyrubení dane hrozí, že Spoločnosti bude uložená pokuta za nesprávne uplatnenie nadmerných odpočtov, na ktorú má Spoločnosť vytvorenú rezervu vo výške 70.709 EUR.

Spoločnosť mala v rámci iných rezerv okrem rezervy na dorubenie DPH, vytvorené rezervy na dodávky služieb, ktoré rozpustila z dôvodu ich poskytnutia a následného vyúčtovania od dodávateľov vo výške 55.259 EUR

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2021				
	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	138 230	0	-8 659	0	146 889
Zákonné rezervy dlhodobé					
Uzavretie a rekultivácia skládok					0
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné - hrubé mzdy	102 241		-6 738		108 979
Odchodné - odvody	35 989		-1 920		37 909
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	138 230	0	-8 659	0	146 889
Krátkodobé rezervy, z toho:	199 080	1 014 560	170 405	0	1 043 235
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	96 424	128 880	102 283		123 021
Odvody za dovolenky_ZP	9 511	11 797	9 006		12 302
Odvody za dovolenky_SP	24 105	29 182	22 695		30 592
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	130 040	169 859	133 984	0	165 915
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom					0
Odstupné, odchodné	12 140	1 389	4 776		8 753
Pokuty a penále	682	79 764	557		79 889
Iné	56 218	763 548	31 088		788 678
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	69 040	844 701	36 421	0	877 320

3. Závazky

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	768 727	1 135 587
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 389 649	4 983 790
Krátkodobé záväzky spolu	6 158 376	6 119 377
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 480	30 158
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 557 583	4 305 304
Dlhodobé záväzky spolu	4 568 063	4 335 462

4. Odložená daň

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou	1 501 086	1 417 166
– rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou hodnotou	1 501 086	1 416 461
– pohľadávky neuhradené	0	705

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou, z toho:	-368 475	-1 816 052
– opravné položky - majetok / Obchodný podiel	0	-666 736
– opravné položky - pohľadávky	-13 900	-104 424
– opravné položky - zásoby	-20 175	-9 389
– rezervy (okrem odchodného)	-58 490	-841 028
– rezervy ODCHODNÉ	-199 918	-155 642
– neuhradené záväzky (BR,PR, neuznané náklady)	-75 992	-38 834
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť uplatniť daňovú položku v minulosti (dodatočné DP)	0	0
Možnosť umoriť zmarenú investíciu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	83 766
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	237 848	0
Zmena odloženej dane	321 614	181 435
Zaúčtovaná ako náklad	321 614	
Zaúčtovaná ako výnos		181 435

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2022	31.12.2021
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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

5. Sociálny fond

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

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	18 992	15 656
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 942	33 168
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>35 942</i>	<i>33 168</i>
Čerpanie sociálneho fondu	40 502	29 832
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 432	18 992

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový úver č. S02707/2016 v znení dodatku č. 2	EUR	3M EURIBOR + 1,95%	28.2.2022	0	115 000
Splátkový úver č. S02398/2017 v znení dodatku č. 2	EUR	3M EURIBOR + 1,65%	31.1.2023	85 000	425 000
Splátkový úver č. S01598/2022	EUR	3M EURIBOR + 1,85%	30.9.2025	366 666	0
Dlhodobé úvery spolu				451 666	540 000
<i>z toho splatnosť do 1 roka</i>				218 336	455 000
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver č. 902/2009 v znení dodatku č. 23	EUR	1M EURIBOR + 1,60%	30.11.2023	3 664 275	2 865 606
Kreditné karty				1 929	4 467
Krátkodobé úvery spolu				3 666 204	2 870 072
Spolu				4 117 870	3 410 072

Štruktúra krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobá finančná výpomoc Doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD.	EUR	-	31.05.2023	70 000	70 000	80 000
Krátkodobá finančná výpomoc Doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD.	EUR	-	30.09.2022	190 000	190 000	200 000
Krátkodobá finančná výpomoc Doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD.	EUR	-	31.10.2022	75 000	75 000	75 000
Krátkodobá finančná výpomoc Mgr. Veronika Konštiaková, PhD.	EUR	-	31.12.2021	0	0	200 000
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				335 000	335 000	555 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nájomné		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6	0
Taxi, ostatné	6	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 311
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	1 311
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	832	229
Reklama a nájom	832	229
Spolu	838	1 540

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Slovensko			662 303	712 880	49 755 308	41 979 716	50 417 611	42 692 596
ČŠ EÚ			110 772	70 436	1 325 879	1 564 501	1 436 650	1 634 937
Krajiny mimo ČŠ			0	12 000	297 726	536 712	297 726	548 712
Spolu	0	0	773 075	795 316	51 378 913	44 080 929	52 151 988	44 876 245

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh tržby	31.12.2022	31.12.2021
Tržby z predaja tovaru tuzemsku	51 108 641	43 208 444
Tržby z predaja tovaru do ČŠ EÚ	1 325 879	1 557 657
Tržby z predaja tovaru - vývoz mimo ČŠ EÚ	297 726	536 712
Tržby z predaja tovaru - daňový sklad	634 162	645 688
Tržby z predaja obalov	0	0
Tržby z predaja paliet - sociálne balíčky	0	0
Dobropisy	-10 294	-8 958
Odberateľské bonusy	-1 977 200	-1 858 614
Iné		
Spolu	51 378 913	44 080 929

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Tržby z predaja služieb podľa druhu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh služby	31.12.2022	31.12.2021
Letákové akcie	225 609	49 003
Marketingové služby	104 241	253 965
Provízie z predaja DN	6 693	10 416
Provízie z predaja a nákupu tovaru	225 297	252 542
Logistické a distribučné služby	26 448	19 172
Tržby z prenájmu	54 101	34 562
Konsignačné služby	57 266	141 570
Štatistické údaje	2 004	5 387
Provízia za stravné lístky	394	1 892
Iné	71 022	26 806
Spolu	773 075	795 316

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

	31.12.2022	31.12.2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	48 070	438 259
<i>Ostatné výnosy z toho:</i>	<i>48 070</i>	<i>438 259</i>
Výnos z refakturácie	0	0
Pokuty a penále	457	9 538
Predané pohľadávky	0	2 000
Grátis príjem	12 967	8 625
Podiel na výnosoch konzorcia	0	0
Náhrady od poisťovne	12 774	20 844
Dotácia - tabak sledovateľnosť	664	664
Dotácia - COVID 19	785	355 151
Ostatné výnosy	20 423	41 437
Finančné výnosy, z toho:	139 869	29 635
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>13 331</i>	<i>4 275</i>
Kurzové zisky v účtovnom období	13 331	2 279
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 995
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>126 538</i>	<i>25 360</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtov. hodnotou	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	97 000	0
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	0	0
Výnosové úroky	29 538	25 358
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	2

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

3. 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:

	31.12.2022	31.12.2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	773 075	795 316
Tržby za tovar	51 378 913	44 080 929
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Čistý obrat spolu	52 151 988	44 876 245

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	31.12.2022	31.12.2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 008 846	2 415 927
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 000	16 000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 000	15 000
Iné súvisiace a uisťovacie audítorské služby (Výročná správa)	1 000	1 000
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 990 846</i>	<i>2 399 927</i>
Opravy majetku	113 988	122 955
Opravy áut	61 460	44 624
Cestovné	77 151	37 352
Poštovné/tel., internet/	47 483	42 011
Nájom + služby s tým spojené	159 354	148 723
Prebaľovanie strukovín do vreciek	0	0
Odborné a poradenské	158 143	101 397
Ekonomické	109 466	79 220
Právne	15 505	21 818
Reklama	438 800	323 210
Preprava, logistika	1 210 843	1 032 948
Reprezentačné	95 427	75 748
Provízie	243 280	102 150
Cross docking	4 434	12 772
Distribučné služby	26 481	39 539
Bezpečnostné služby	31 993	31 847
Obchodná výsada	0	0
Pracovná agentúra	23870,74	0
Prenájom automobilu	0	0
Ostatné	173 168	183 610
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	90 611	192 819
Náklady na predané pohľadávky	0	2 000
Podiel na nákladoch konzorcia	0	0
Ostatné prev.náklady	75 153	157 960
Manká a škody	15 457	32 859
Finančné náklady, z toho:	582 327	371 016
Kurzové straty, z toho:	2 173	1 289
Kurzové straty v účtovnom období	2 167	1 278
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	12
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>580 153</i>	<i>369 726</i>
Predané cenné papiere a podiely	1 000 115	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-666 736	153 535
Nákladové úroky	137 725	124 828
Bankové poplatky	108 675	91 329
Ostatné	375	36

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (náklady na predaný tovar)	31.12.2022	31.12.2021
v tuzemsku	41 058 679	34 705 567
v ČŠ	1 210 657	1 485 461
na vývoz mimo ČŠ EÚ	206 332	411 153
daňový sklad	0	0
na podporu predaja	16 808	9 764
bonusy a zľavy od dodávateľov	-547 626	-498 026
kapitalizácia bonusov	-4 513	3 745
rozpustenie VON	65 414	62 898
Spolu	42 005 752	36 180 563

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.12.2022			31.12.2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z teoretická daň	-554 101		100,00 %	-58 944		100,00 %
		-116 361	21,00 %		-12 378	21,00 %
Daňovo neuznané náklady (DP_R.č.200)	1 494 201	313 782	-56,63 %	937 927	196 965	-334,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani (DP_R.č.300)	-872 486	-183 222	33,07 %	-749 016	-157 293	266,85 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
<i>Spolu</i>	67 614	14 199	-2,56 %	129 967	27 293	-46,30 %
Splatná daň z príjmov		14 199	-2,56 %		27 293	-46,30 %
Odložená daň z príjmov		321 615	-58,04 %		-181 435	307,81 %
Celková daň z príjmov		335 814	-60,61 %		-154 142	261,50 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá v úschove zásoby od tretej osoby – bližšie viď bod 3. Prehľad o podsúvahových položkách = konsignácie.

	31.12.2022	31.12.2021
Zásoby tretích osôb	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Spoločnosť prenajíma na základe uzatvorených zmlúv o nájme nebytových priestorov časť nehnuteľnosti na účely reštauračného stravovania o výmere 112,58 m². Výnosy z nájomného boli v roku 2022 vo výške 14 400 EUR a v roku 2021 vo výške 14 400 EUR.

3. Prehľad o podsúvahových položkách,

ktoré sa evidujú v podsúvahovej evidencii, okrem položiek ktoré sú uvedené v časti F:

	31.12.2022	31.12.2021
Sklad - balíčky - FONTIS vrecká v ks	0	0
Konsignácie VERY GOODIES v ks	709 771	659 293
DN - SKLAD KON-RAD		0
DN - SKLAD KOMISIONÁRI		0
Pohľadávky odpísané	710 645	636 535
OP k pohľadávkam nedaňové	13 901	104 424
Škody - krádež - neuplatnené		0
Vecné bremeno v prospech spoločnosti	1 366	1 366
Zmluva o budúcej zmluve na pozemok	41 700	41 700
Kontrolné známky_slav_ks	756	6 722
Dlhodobé pohľadávky_SWAN, a. s.	54 000	57 600
Záloh 0,15 EUR - zahr.	124 276	0
Závazky_neuhrazené v bežnom roku_pripočítané	71 682	37 966
Rezervy_neuplatnené v bežnom roku	129 199	133 938
Daňové položky - zistené chyby	867	867
Vypožičaný majetok od dodávateľov	15 874	13 342
Vypožičaný majetok zákazníkom	12 028	9 392
ZDRAVO ORGANIC d.o.o._zabezpečenie pohľadávky podľa zmluvy_EUR	1 297 459	1 327 693
z toho:		
ZDRAVO ORGANIC d.o.o._založené pozemky v m ²	14 393	14 393
ZDRAVO ORGANIC d.o.o._založené nehnuteľnosti_ZC k 31.12._EUR	1 007 485	1 009 970
ZDRAVO ORGANIC d.o.o._založený DHM_ZC k 31.12._EUR	275 582	303 330

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť ma zloženú finančnú zábezpeku na spotrebnú daň z alkoholických nápojov (víno) v hodnote 25 000 EUR v prospech Colného úradu s platnosťou od 01.12.2020, finančnú zábezpeku na spotrebnú daň z alkoholických nápojov (pivo) v hodnote 20 000 EUR v prospech Colného úradu s platnosťou od 01.12.2020 a finančnú zábezpeku na spotrebnú daň z alkoholických nápojov (lieh) v hodnote 60 000 EUR.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov:

Druh príjmu, výhody		Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
		štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
		riadok 1 - 31.12.2022			riadok 1 - 31.12.2022		
		riadok 2 - 31.12.2021			riadok 2 - 31.12.2021		
Peňažné príjmy	1	110 344					
	2	102 793	0	0	0	0	0
Nepenažné príjmy	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Nepenažné preddavky	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Iné	1						
	2	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Personálne prepojené osoby s inými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť	Osoba	Funkcia
IMKON Distribution, a.s.	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	člen dozornej rady
IMKON Distribution, a.s.	Ing. Mgr. Zuzana Konštiaková	člen predstavenstva
IMKON Distribution, a.s.	Mgr. Veronika Konštiaková, PhD	člen predstavenstva
CBA SK,a.s.	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	člen predstavenstva
CBA SK a.s.	Ing. Mgr. Zuzana Konštiaková	člen dozornej rady
Trenčianske minerálne vody, a.s.	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	člen dozornej rady
KON - RAD GROUP a.s.	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	predseda predstavenstva
KON - RAD GROUP a.s.	Ing. Mgr. Zuzana Konštiaková	podpredseda predstavenstva
KON - RAD GROUP a.s.	Mgr. Veronika Konštiaková, PhD	podpredseda predstavenstva
KON - RAD INVESTMENT a.s.	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	predseda predstavenstva
KON - RAD INVESTMENT a.s.	Ing. Mgr. Zuzana Konštiaková	podpredseda predstavenstva
KON - RAD INVESTMENT a.s.	Mgr. Veronika Konštiaková, PhD	podpredseda predstavenstva
KON - RAD RE a.s.	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	predseda predstavenstva
KON - RAD RE a.s.	Ing. Mgr. Zuzana Konštiaková	podpredseda predstavenstva
KON - RAD RE a.s.	Mgr. Veronika Konštiaková, PhD	podpredseda predstavenstva
KON - RAD SPV s.r.o.	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	konateľ
KON - RAD SPV s.r.o.	Ing. Mgr. Zuzana Konštiaková	konateľ
KON - RAD SPV s.r.o.	Mgr. Veronika Konštiaková, PhD	konateľ
KONRAD BEVERAGES PTY LTD	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	spolumajiteľ
ARMPLAST INVEST s.r.o.	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	konateľ

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok s výnimkou výnosových úrokov z poskytnutej dlhodobej pôžičky dcérskej účtovnej jednotke.

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		31.12.2022	31.12.2021
Transakcie :			
voči dcérskej spoločnosti:		430 484	906 170
Nákup tovaru	01	401 033	866 623
Predaj tovaru	02	0	0
Úroky z pôžičiek poskytnutých	08	29 451	25 208
Marketingové služby	03	0	14 339
voči ostatným spriazneným osobám:		430 146	648 480
Nákup tovaru	01	78 850	38 814
Predaj tovaru	02	214 090	457 577
Prenájom nebytového priestoru	03	332	332
Virtuálne sídlo	02	329	0
Administratívne služby poskytnuté	03	1 300	900
Administratívne služby prijaté	03	27 135	27 300
Distribučné služby	03	29 142	45 706
Úroky z pôžičiek prijaté	08	78 881	77 701
Úroky z pôžičiek poskytnutých	08	87	150

Transakcie voči dcérskej spoločnosti – ZDRAVO Organic d.o.o. (do obdobia 09/2022)

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	0	234 937
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	942 492
Spolu aktíva	0	1 177 429
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	4 305 304	4 305 304
Úroky z pôžičiek	77 495	77 495
Bezúročné pôžičky a finančné výpomoci	335 000	555 000
Záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	3 843
Záväzky z obchodného styku	2 700	8 996
Spolu pasíva	4 720 499	4 950 639

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Pôžičky prijaté od spriaznených osôb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Výška pôžičky	splatnosť	úrok v %	Hodnota úroku za bežné účtovné obdobie - k 31.12.2022	Hodnota úroku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2021
Pôžičky					
Doc. Ing. Konštiak Pavol, PhD.	2 152 652	31.12.30	1,80	38 748	38 748
Doc. Ing. Konštiak Pavol, PhD. po zomrelej Ing. Viere Konštiakovej (stav k 31.12. 2022)	2 152 652	31.12.30	1,80	38 748	75 591
Spolu (bez splatenej pôžičky)	4 305 304	x	x	77 495	114 339

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

Na riadnom VZ spoločnosti CBA SK, a.s. (IČO 36 045 217) bol dňa **08.03.2023** schválený návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2022 a to zisku vo výške 3.854,41 EUR - preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov. Dividendy za rok 2022 nebudú vyplatené.

Dňa **30.04.2023** Spoločnosť uzavrela so spoločníkom doc. Ing. Pavlom Konštiakom PhD. Zmluvu o postúpení pohľadávok na základe ktorej, boli postúpené všetky pohľadávky voči spoločnosti ZDRAVO ORGANIC, ktoré boli následne započítané so záväzkom voči spoločníkovi. K uvedenému Spoločnosť obdržala súhlas Tatra banky.

Dňa **30.04.2023** Spoločnosť uzavrela so spoločníkom doc. Ing. Pavlom Konštiakom PhD. Zmluvu o postúpení pohľadávok na základe ktorej, boli postúpené všetky pohľadávky voči spoločnosti KON – RAD INVESTMENTS a.s., ktoré boli následne započítané so záväzkom voči spoločníkovi. K uvedenému Spoločnosť obdržala súhlas Tatra banky.

Dňa **30.04.2023** Spoločnosť uzavrela so spoločníkom doc. Ing. Pavlom Konštiakom PhD. Zmluvu o postúpení pohľadávok na základe ktorej, boli postúpené všetky pohľadávky voči spoločnosti ZENTNER GASTRO GmbH, ktoré boli následne započítané so záväzkom voči spoločníkovi. K uvedenému Spoločnosť obdržala súhlas Tatra banky

Napriek negatívnemu vplyvu, ktoré vyvolala **vojna na Ukrajine**, vedenie účtovnej jednotky predpokladá, že v Spoločnosti neexistuje významná neistota v nepretržitosti pokračovania v činnosti účtovnej jednotky. Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti a fungovať nasledujúcich 12 mesiacov od zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2022.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

P. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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

	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2022				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	165 970	-	-	-	165 970
Základné imania	165 970	-	-	-	165 970
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	6 573	-	-	-	6 573
Zákonné rezervné fondy	22 650	-	-	-	22 650
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	22 650	-	-	-	22 650
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	(885 878)	892 286	-	-	6 408
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(885 878)	892 286		-	6 408
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 131 823	95 198	-	-	7 227 021
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 131 823	95 198		-	7 227 021
Nerozdelená strata minulých rokov	-				-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(95 198)		889 915	95 198	(889 915)
Spolu	6 345 940	987 484	889 915	95 198	6 538 707

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2021				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	165 970	-	-	-	165 970
Základné imania	165 970	-	-	-	165 970
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	6 573	-	-	-	6 573
Zákonné rezervné fondy	22 650	-	-	-	22 650
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	22 650	-	-	-	22 650
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	(722 952)	1 169	164 095	-	(885 878)
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(722 952)	1 169	164 095	-	(885 878)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 327 432	511 482	707 090	-	7 131 823
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 327 432	511 482	707 090	-	7 131 823
Nerozdelená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	403 709		95 198	(403 709)	(95 198)
Spolu	7 203 381	512 651	966 383	-403 709	6 345 940

Prírastok nerozdeleného zisku minulých rokov pozostáva z nerozdeleného zisku minulých rokov (2021) vo výške 95.198 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Účtovný zisk za obdobie končiace k 31.12.2021 bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	95 198
--------------	--------

Rozdelenie účtovného zisku**2021**

Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	95 198
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	95 198

Valné zhromaždenie za účelom schválenia účtovnej závierky a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 31.12.2022 sa do dátumu zostavenia účtovnej závierky nekonalo.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - POUŽITIE NEPRIAMEJ METÓDY K 31. DECEMBRU 2022

	31.12.2022	31.12.2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-554 101	-58 944
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	613 889	608 394
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	7	2 172
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-666 736	153 535
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-11 596	-231 612
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	10 785	2 982
Zmena stavu rezerv	-667 976	145 723
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17 968	-296
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-97 000	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	1 000 115	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-390 581	621 954
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 395 470	526 992
Úbytok (prírastok) zásob	-49 483	-613 807
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 146 180	623 422
Iné		
Prevádzkové peňažné toky	-689 355	1 158 561

	31.12.2022	31.12.2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-689 355	1 158 561
Zaplatené úroky	-137 725	-124 828
Prijaté úroky	29 538	25 358

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Zaplatená daň z príjmov	-182 662	-148 312
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-980 203	910 779
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-309 403	-247 686
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	103 000	2 917
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-206 403	-244 769
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-88 334	-800 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	16 808	39 775
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-71 526	-760 225
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 258 132	-94 215
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-2 548 699	-2 548 699
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-3 806 831	-2 642 914

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sú z riadkov súvahy č. 71 a 139.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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