

ČI. I Všeobecné informácie

- 1) Obchodné meno účtovnej jednotky: **McCarter a.s.**
Sídlo spoločnosti: **Bajkalská 25**
821 01 Bratislava

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky :

- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- konzultačná činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- výroba potravín a nápojov
- spracovanie ovocia, zeleniny a zemiakov
- výroba ovocných a zeleninových nápojov
- výroba nealkoholických nápojov (bez ovocných štiav)
- výroba ostatných ovocných a zeleninových výrobkov
- výroba homogénizovaných potravín, prípravkov a diétnych potravín
- výroba hotových jedál a polotovarov
- výroba nápojov a sirupov
- výroba potravinárskych koncentrátov a inak upravených potravín
- výroba nedestilovaných kvasených nápojov
- prenájom strojov technologických a elektronických zariadení
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- leasingová činnosť
- prieskum trhu
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- vzdelávacia činnosť, organizovanie kurzov, školení a seminárov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných vied
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave

- 2) Účtové jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom (obchodné meno, sídlo, právna forma a iné vhodné informácie):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 8.12.2022.

- 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, podľa opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

- 5) Údaje o skupine :

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka :

- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú :
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,12)
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou podľa § 22 ods.3 zákona o účtovníctve pre spoločnosti:

- McCarter Marketing and Consulting s r.o. so sídlom Budovateľská 1247/4; 929 01 Dunajská Streda a
 - McCarter CZ, s.r.o. so sídlom Jana Růžičky 1165/2a, Kunratice, 148 00 Praha,
 nemá však povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií uvedených v § 22 ods.10 zákona o účtovníctve.

6) Počet zamestnancov :

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	141	134
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :	142	140
počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	11	11

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. Februára 2022, sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aktuálna situácia nemá významný vplyv na obchodné aktivity Spoločnosti a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná počas roku 2023 nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná

závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Spoločnosť do čistého obratu v zmysle §2 ods. 15 zákona o účtovníctve v platnom znení zahŕňa tržby za vlastné výrobky, tržby z predaja služieb a tržby za tovar.

- 3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Informácie sú uvedené v častiach, ktorých sa týkajú.

- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

✓ **Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok :

- Čl. III časť aktíva bod p) – opravná položka k pohľadávkam

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Čl. III časť pasíva bod b) – rezervy
- Čl. II, IV a V - Dotácie zo štátneho rozpočtu

✓ **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou, použitím oceňovacieho modelu založeného na výdavkovom princípe. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby, okrem nehmotného majetku – LOGO, ktorý je zaradený do majetku aj napriek obstarávacej cene nižšej ako 2 400 EUR.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do spotreby okrem dopravných prostriedkov, zariadení používaných vo výrobe, klimatizačnej technike a čerpacích staníc, ktoré sa zaradia do majetku aj v obstarávacej cene 1 700 EUR a nižšie.

Technické zhodnotenie plne odpísaného hmotného majetku vyššie ako 1 700 EUR sa zaradí do odpisovej skupiny, v ktorej bol zaradený plne odpísaný hmotný majetok. Odpisuje sa rovnomerným spôsobom odpisovania ako v prvom roku odpisovania.

Pri dlhodobom hmotnom majetku pri ktorom majú jednotlivé oddeliteľné súčasti tohto majetku rozdielnu dobu životnosti a priebeh opotrebenia sa použije komponentný spôsob odpisovania.

Pri vyfukovacích formách sa ročný odpis určí ako podiel obstarávacej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti tzv. časovou metódou.

Pozemky sa neodpisujú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok :

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadza odpisov	Odpisová metóda
Stavby a budovy	20	1/20	rovnomerná
Administratívna budova	40	1/40	rovnomerná
Stroje a prístroje	6-12	1/12	rovnomerná
PET AL	15	1/15	rovnomerná
Kancelárska technika	4-6	1/4 – 1/6	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4-6	1/4 - 1/6	rovnomerná
Inventár	6 - 12	1/6 – 1/12	rovnomerná
Softvér	4-10	1/4 – 1/10	rovnomerná
Značky	5	1/5	rovnomerná
Klimatizačné zariadenie	12	1/12	rovnomerná
Vyfukovacie formy	4	1/4	rovnomerná

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

✓ **Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

✓ **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách, pričom odchýlky (rozdiel medzi skutočnou OC a skladovou cenou) sa rozpúšťajú mesačne do nákladov.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Nedokončená výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi (mzdy, spotreba materiálu) súvisiacimi s vývojom značiek pre zákazníkov. Rozpúšťajú sa v súlade s plánom predaja výrobkov danej značky.

V účtovníctve účtovnej jednotky, ktorá stavia nehnuteľnosť na predaj po ukončení výstavby a nie sú splnené podmienky na účtovanie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj alebo na účtovanie o zákazkovej výrobe, sa účtuje ako o zásobách vlastnej výroby. Oceňuje sa vo výške vlastných nákladov (všetky skutočné náklady vznikajúce v súvislosti s výstavbou nehnuteľnosti na predaj) a po dokončení sa o nej účtuje ako o výrobku.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Pohľadávky**

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

✓ **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.

✓ **Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri nižšie odrážku Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

✓ 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.

✓ Rezervy

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

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

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

✓ Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

✓ **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.

✓ **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa do výkazu ziskov a strát rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

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

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

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

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

✓ **Deriváty**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

✓ **Cudzia mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,

- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

✓ 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 výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

5) Dotácie zo štátneho rozpočtu

V zmysle zmluvy o NFP a jej dodatku č. 2 vzniká Spoločnosti nárok na dotáciu vo výške 63 900 EUR po splnení všetkých podmienok zmluvy. V roku 2018 Spoločnosť dostala finančné prostriedky vo výške 9 250 eur a zvyšok dostala v roku 2019. Dotácia je určená na nákup nasledovného zariadenia :

Druh majetku obstaraného z dotácie	Obstarávacia cena v EUR
Dezintegrátor BUCHER	71 000
Vretenové čerpadlo	36 800
Vynášací dopravník ovocia a zeleniny	10 000
Inšpekčný dopravník	10 000

Obdobie Udržateľnosti Projektu trvá pre účely zmluvy o poskytnutí NFP 3 roky. Povinnosť poistenia majetku počas trvania zmluvy, aj počas obdobia Udržateľnosti.

6) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období

účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. (*Zverejnenie opráv nevýznamných chýb je dobrovoľné.*)

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku.

Či. III
Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva

a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku: *Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:*

DNM	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	126 449	354 321	838 943	0	1 353	0	0	1 321 066
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	126 449	354 321	838 943	0	1 353	0	0	1 321 066
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	126 449	310 334	838 943	0	1 353	0	0	1 277 079
Prírastky		13 555						13 556
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	126 449	323 889	838 943	0	1 353	0	0	1 290 634
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	43 987	0	0	0	0	0	43 987
Stav na konci ÚO	0	30 432	0	0	0	0	0	30 432

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	126 449	354 321	838 943	0	1 353	0	0	1 321 066
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	126 449	354 321	838 943	0	1 353	0	0	1 321 066
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	126 449	296 778	838 943	0	1 353	0	0	1 263 523
Prírastky		13 556						13 556
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	126 449	310 334	838 943	0	1 353	0	0	1 277 079
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	57 543	0	0	0	0	0	57 543
Stav na konci ÚO	0	43 987	0	0	0	0	0	43 987

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku :

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	340 527	3 901 893	11 826 187	0	0	0	114 507	0	16 183 114
Prírastky		33 716	283 047				8 180	648 840	973 784
Úbytky			122 446					0	122 446
Presuny			68 797				-68 797		
Stav na konci ÚO	340 527	3 935 609	12 055 585	0	0	0	53 890	648 840	17 034 451
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 777 834	9 113 030	0	0	0	0	0	11 890 864
Prírastky		87 259	749 194						836 453
Úbytky			122 446						122 446
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 865 093	9 739 777	0	0	0	0	0	12 604 871
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	340 527	1 124 059	2 713 157	0	0	0	114 507	0	4 292 250
Stav na konci ÚO	340 527	1 070 515	2 315 807	0	0	0	53 890	648 840	4 429 580

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	380 536	3 897 509	11 550 011	0	0	0	44 166	0	15 872 222
Prírastky		4 384	278 777				70 341	0	353 502
Úbytky	40 009		2 601				0	0	42 610
Presuny									
Stav na konci ÚO	340 527	3 901 893	11 826 187	0	0	0	114 507	0	16 183 114
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 641 752	8 393 631	0	0	0	0	0	11 035 383
Prírastky		136 082	722 000						858 082
Úbytky			2 601						2 601
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 777 834	9 113 030	0	0	0	0	0	11 890 864
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	380 536	1 255 757	3 156 380	0	0	0	44 166	0	4 836 839
Stav na konci ÚO	340 527	1 124 059	2 713 157	0	0	0	114 507	0	4 292 250

- b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (ZC)
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
Pozemky	340 527
Stavby	1 070 515
Technológia	1 447 555
Miešiareň	125 581
Kompletné zaradenie na zvýšenie účinnosti získavania nutrične a senzoricky významných látok	66 200
DHM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať :	
Miešiareň	125 581

Veriteľ : Tatra banka a.s. :

- zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam uzatvorená so záložným Veriteľom na pozemky - zastavané plochy a nádvoria a ostatné nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Dunajská Streda / LV č. 5388 a 629/ (zmluva o splátkovom úvere č. SO1866/2018 a č. SO3100/2015; zmluva o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)
- zmluva o záložnom práve k hnutel'nému majetku zo dňa 20.08.2020 na hnutel'né veci vo vlastníctve záložcu - dezintegrátor s variabilnou úpravou procesných podmienok Bucher; vretenové čerpadlo hustých materiálov; vretenové čerpadlo s násypkou a inšpekčné dopravníky. Na predmet zálohu je uzatvorená ešte jedna zmluva o zriadení záložného práva s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR, banka má registrované záložné právo k Zálohu ako záložný veriteľ prvý v poradí. (zmluva o splátkovom úvere č. SO1253/2018).
Pozn.: položka v hore uvedenej tabuľke pod textom ako kompletné zaradenie na zvýšenie účinnosti získavania nutrične a senzoricky významných látok.

Veriteľ : Ministerstvo hospodárstva SR / v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra/:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. KAHR-111SP-1201/0753/151/ZZ01 zo dňa 18.6.2015 (Systém čistenia a sterilizácie, systém prečerpávania a predprípravy štiav, riadiaci systém lisovania a sanitácie a riadiaci systém pre miešanie) zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KAHR-111SP-1201/0753/151/ZZ01). Obmedzená možnosť prevedenia majetku 5 rokov od ukončenia zmluvy a povinnosť poistenia majetku počas trvania zmluvy, aj počas doby udržateľnosti.
Pozn.: položka v hore uvedenej tabuľke pod textom miešiareň

Veriteľ : Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky / v zastúpení Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky/

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 405/2017-2060-2200-F281-ZZ-1 na dezintegrátor s variabilnou úpravou procesných podmienok (s aplikačným zariadením interných plynov s vyústením v dezintegrátore s reguláciou); vynášací dopravník ovocia a zeleniny; inšpekčný dopravník; vretenové čerpadlo s násypkou a vretenové čerpadlo hustých materiálov ako záložný veriteľ druhý v poradí. (Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo: 405/2017-2060-2200-F281 a jej neskoršie dodatky)

Veriteľ : Slovenská sporiteľňa, a.s. (SLSP) :

- Záložná zmluva k nehnuteľnostiam – zriadenie záložného práva k nehnuteľnostiam vo vlastníctve Dlžníka zapísaným na LV č. 629 a 5388. Vinkulácia poistného plnenia z poistenia zálohu Banky/ majetku Dlžníka zriadená poisťníkom z poistnej zmluvy v poisťovni, v ktorej je majetok poistený.
- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/4 dňa 25. februára 2016 – zriadenie a vznik záložného práva k hnutel'ným veciam a pohľadávkam Dlžníka.
- V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola uzavretá zmluva o zriadení záložného práva k ochrannej známke RIO.
- Zriadenie záložného práva ku hnutel'ným veciam vo vlastníctve spoločnosti CSI Leasing Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Záložca“), v prospech Banky ako záložného veriteľa na zabezpečenie pohľadávky Banky. Banka a Záložca uzatvorili dňa 17. decembra 2018 zmluvu o postúpení pohľadávky vrátane jej neskorších zmien a dodatkov, ktorej predmetom je postúpenie pohľadávky Záložcu, ktorá vznikla na základe Individuálnej zmluvy

zo dňa 17. júla 2018, ktorej súčasťou je Rámcová leasingová zmluva zo dňa 17. júla 2018 uzatvorená medzi Záložcom ako prenajímateľom a spoločnosťou McCarter a.s.(ďalej len ako „Dižník“) . Zálohom sú hnutelné veci vo vlastníctve Záložcu, iné majetkové hodnoty vo vlastníctve Záložcu, identifikované v zmysle prílohy k Individuálnej zmluve zo dňa 17. júla 2018, nachádzajúce sa v sídle Dižníka.

- c) Dôvod účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke; majetok obstaraný finančným prenájmom) :

- dlhodobý hnutelný majetok , ku ktorému vlastnícke právo alebo právo správy prechádza na kupujúceho až úplným zaplatením kúpnej ceny alebo dohodnutej odplaty a do nadobudnutia vlastníckeho práva alebo práva správy, tento majetok kupujúci alebo nadobúdateľ užíva,

Názov majetku	ZC

- dlhodobý nehnuteľný majetok obstaraný na základe zmluvy, pri ktorej sa vlastnícke právo alebo právo správy nadobúda povolením vkladu do katastra nehnuteľností, ak do nadobudnutia vlastníckeho práva alebo práva správy účtovná jednotka nehnuteľnosť užíva :

Názov majetku	ZC

- majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Názov majetku	ZC
15090083 – BMW 740d xDrive	40 969
15090074 – Land Rover Discovery	1 405
15090077 - Mercedes - Benz GLE 350d	7 458

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom:

Názov majetku	ZC
15090079 - Škoda SuperB	8 790
15090076 - Volvo XC60	2 626
17050011 - Chladničky r. v. 2019 – 1	377
17050012 - Chladničky r. v. 2019 – 2	481
17050013 - Chladničky r. v. 2019 – 3	766
17050014 - Chladničky r. v. 2019 - 4	771
17050014 - Chladničky r. v. 2019 - 5	964
17050014 - Chladničky r. v. 2021 - 1	3 075
17050017 - Chladničky r. v. 2021 – 2	3 745
17050018 - Chladničky r. v. 2022 - 1	4 038
32050012 - Vitomax - Parný kotol s príslušenstvom	66 315
32050013 - Reverzná osmóza	16 656
22050090 - Aseptický dávkovač	85 757
22050094 - Aseptický homogenizátor	45 660
15090085 - Mercedes S Cupe	53 898
15090086 - Hyundai Tucson	24 400
15090087 - Hyundai Tucson	25 550
15090088 - Fiat Ducato	37 757
15090091 - Audi Q5	51 031

d) Štruktúra dlhodobého finančného majetku :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM - ak vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci a podstatný vplyv	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na iných zložkách VI (v %)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodáreni a ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vykázaná v Súvahe
A	b	c	d	e	f
<i>Rozhodujúci vplyv</i>					
Dcérske ÚJ : McCarter Marketing & Consulting s.r.o. Budovateľská 1247/7, 929 01 Dunajská Streda	100	100	-89 941	-2 711	677 901
McCarter CZ, Jana Růžičky 1165/2A, Kunratice (Praha-Kunratice), 148 00 Praha	100	100	28 736	12 108	
<i>Spoločný rozhodujúci vplyv</i>					
Spoločné ÚJ :					
<i>Podstatný vplyv</i>					
Pridružené ÚJ :					
DFM spolu :	x	x	x	x	

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM - ak vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci a podstatný vplyv	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na iných zložkách VI (v %)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodáreni a ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vykázaná v Súvahe
A	b	c	d	e	f
<i>Rozhodujúci vplyv</i>					
Dcérske ÚJ : McCarter Marketing & Consulting s.r.o. Budovateľská 1247/7, 929 01 Dunajská Streda	100	100	-87 230	-44 953	677 901
McCarter CZ Jana Růžičky 1165/2A, Kunratice (Praha- Kunratice), 148 00 Praha	100	100	-230 670	16 252	
<i>Spoločný rozhodujúci vplyv</i>					
Spoločné ÚJ :					
<i>Podstatný vplyv</i>					
Pridružené ÚJ :					
DFM spolu :	x	x	x	x	

Pozn.: Hodnota podniku McCarter Marketing and Consulting je výrazne ovplyvnená hodnotou podniku McCarter a.s. kde má spoločnosť podiel 13,05%, čo predstavuje hodnotu vo výške 365 703 Eur z účtovnej hodnoty majetku (vlastné imanie spoločnosti). Vedenie spoločnosti odhaduje, že majetok spoločnosti McCarter a.s. na trhu by mal vyššiu hodnotu ako má v účtovníctve. Výnosový potenciál podniku hodnotí veľmi pozitívne. Spoločnosť zaviedla na trh nové produkty, po ktorých je výrazný dopyt na trhu. Naša spoločnosť a naše produkty sú prítomné vo všetkých významných potravinových reťazcoch v SR a ČR. S novými produktmi – rastlinné alternatívy mliečnych a jogurtových produktov – patríme medzi prvých na spomínaných trhoch. Vedenie spoločnosti skúma možnosť splynutia čo by mal zlepšiť finančnú situáciu a zabezpečiť vyššie pravidelné príjmy pre spoločnosť McCarter Marketing and Consulting. V zmysle uvedeného nebola tvorená opravná položka.

Popis ostatného dlhodobého finančného majetku (účty 063, 065, 066, 067, 069)	Riad v súvahe	Hodnota v súvahe	Ďalšie informácie (napr. počet ks, NH, úročenie)

e) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku:

Dlhodobý finančný majetok :	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosťou najviac 1 rok	Účty v bankách a dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
<u>Prvotné ocenenie</u>												
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	677 901											677 901
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	677 901											677 901
<u>Opravné položky</u>												
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>												0
Prírastky												0
Úbytky												0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>												0
<u>Účtovná hodnota</u>												
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	677 901											677 901
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	677 901											677 901

Dlhodobý finančný majetok :	Predchádzajúce účtovné obdobie											Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosťou na viac 1 rok	Účty v bankách a dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	677 901											677 901
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	677 901											677 901

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>												0
Prírastky												0
Úbytky												0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>												0

Účtovná hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	677 901											677 901
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	677 901											677 901

- f) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložný Veriteľ : Slovenská sporiteľňa a.s. :

- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/4 dňa 25. februára 2016 (spis č. 5102/2016) – zriadenie a vznik záložného práva k zásobám, k hnuiteľným veciam a pohľadávkam Dlžníka (zmluva o úvere č. 2/AU/16 zo dňa 19. februára 2016)

Záložný Veriteľ : Tatra banka, a.s.

- zmluva o záložnom práve k hnuiteľnému majetku zo dňa 26. februára 2016 na hnuiteľné veci (zmluva o splátkovom úvere č. S03100/2015)
- zmluva o záložnom práve k hnuiteľnému majetku zo dňa 28. júla 2011 na hnuiteľné veci (zmluva o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Materiál	1 412 159
Nedok .výroba a polotovary vlastnej výroby	117 684
Výrobky	1 224 430
Tovar	470 175
Zásoby, pri ktorých má UJ obmedzené právo s ním nakladať	

- g) Prehľad o zákazkovej výrobe:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

h) Opravné položky k pohľadávkam:

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatn.	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP
	k 1.1.				k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :	201 441	22 719	-114 061	-6 598	103 501
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	14 893	4 964	0	0	19 857
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podiel. účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	186 548	17 755	-114 061	-6 598	83 644
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ	0				0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	52 450	0	-52 450		0
Pohľadávky spolu :	253 891	22 719	-166 511	-6 598	103 501

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

a) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	60 258		60 258
Pohľadávky z obchodného styku :			0
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	43 442		43 442
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Iné pohľadávky	16 816		16 816
Odložená daňová pohľadávka			0
Krátkodobé pohľadávky	6 282 137	967 327	7 249 464
Pohľadávky z obchodného styku :	2 595 124	955 927	3 551 056
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	665 942	299 618	965 560
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 929 182	656 314	2 585 496
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ	110 713		110 713
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 990 424		1 990 424
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	17 688		17 688
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	1 568 188	11 396	1 579 583

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2022	2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	967 327	864 158
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	6 282 137	6 072 470
Krátkodobé pohľadávky spolu :	7 249 464	6 936 628
Po lehote splatnosti - so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		0
Do lehoty - so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	60 258	454 862
Po lehote splatnosti - so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		0
Do lehoty - so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		0
Dlhodobé pohľadávky spolu :	60 258	454 862
Po lehote splatnosti	967 327	864 158
Do lehoty splatnosti	632 395	6 527 332
Pohľadávky celkom:	7 309 722	7 391 490

- b) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložný veriteľ : Tatra Banka a.s.:

- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorená dňa 20 augusta 2020 - zálohom sú pohľadávky a to každá jednotlivá a tiež všetky nároky záložcu existujúce a budúce voči iným osobám na zaplatenie peňažných prostriedkov, spoločne s ich prípadným príslušenstvom, súčasťami a prírastkami vrátane (zmluva o splátkovom úvere č. SO1253/2018)
- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam, ktorej zálohom sú pohľadávky existujúce a budúce voči poddlžníkom na zaplatenie peňažných prostriedkov, spoločne s ich prípadným príslušenstvom, súčasťami a prírastkami, vznikajúce z akéhokoľvek právneho titulu. (zmluva o splátkovom úvere č. S03100/2015, č. SO1866/2018 a zmluva o kontokorentnom úvere č. S01582/2009)

Záložný Veriteľ : Slovenská sporiteľňa a.s. :

- Dodatok č. 151/CC/16-ZZ6-D1 k záložnej zmluve č. 2/AU/16-ZZ/4 – ZZ/z zo dňa 25. februára 2016 (spis č. 5101/2016) – zriadenie a vznik záložného práva k pohľadávkam z účtov Dižníka (zmluva o úvere č. 2/AU/16 zo dňa 19. februára 2016)
- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/4 dňa 25. februára 2016 (spis č. 5102/2016) – zriadenie a vznik záložného práva k zásobám, k hnutelným veciam a pohľadávkam Dižníka (zmluva o úvere č. 2/AU/16 zo dňa 19. februára 2016)

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky /najvyššia hodnota istiny/
Pohľadávky kryté ZP alebo inou formou		
Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo ZP	x	
- Tatra Banka, a.s. (SO1253/2018)		160 000
- Tatra Banka, a.s. (ostatné)		6 500 000
- Slovenská sporiteľňa, a.s.		4 440 000
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky kryté inou formou zabezpečenia : poistná zmluva č. 400016734 - vybrané obchodné pohľadávky spoločnosti sú poistené pre prípad nezaplatenia. Maximálna hranica poistného plnenia (úhrad pohľadávok za odberateľov) vo výške 150 000 Eur na rok.

- c) Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky: **pozri časť 2 písm. f)**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	2022	2021
Peniaze a ceniny	239	1 093
Účty v bankách	52 896	84 290
Peniaze na ceste	0	0
Spolu :	53 136	85 383

e) Krátkodobý finančný majetok , na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
KFM, na ktorý je zriadené záložné právo :	
KFM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať :	
Peňažné prostriedky	591 834

- Dňa 1. apríla 2010 uzavrela Tatra banka, a.s. so spoločnosťou McCarter a.s. Rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk č. 611331; poskytnutá banková záruka vo výške 6 294 Eur so splatnosťou do 31. januára 2023 za tovar dodaný McCarterom spoločnosti MWP GROUP s.r.o., zabezpečená blokáciou na účte, v prospech TetraPak, a.s.
- Tatra banka, a.s. poskytla dňa 21. októbra 2015 bankovú záruku vo výške 50 000 Eur so splatnosťou do 31. decembra 2022 s číslom záruky 617387 v prospech spoločnosti AriZona Europe Cooperatief U. A.
- Slovenská Sporiteľňa a.s. – banková záruka č. 151/CC16-BG1 v prospech spoločnosti KRAŠ FOOD Industry, PLC Zagreb vo výške 200 000 Eur.
- Tatra banka, a.s. poskytla dňa 03. februára 2020 bankovú záruku vo výške 224 118,39 Eur navýšené na 277 639,60 Eur dňa 11. decembra 2020 splatnosťou do 31. januára 2023 s číslom záruky 621.568 v prospech Ministerstva dopravy a výroby SR.
- Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s peňažnými prostriedkami vo výške 57 900 Eur, ktoré sú uložené do zábezpeky (Slovenská sporiteľňa).

f) Informácie o vlastných akciách :
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2022	2021
<i>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	0	553
Výstava		547
Diaľničné popl.		6
Predplatné	0	
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	40 909	50 025
V tom: Tel.popl		
Nájomné	946	6 390
Poistné	8 814	
Diaľničné popl.	1 237	579
Výstava	18 240	29 682
Marketing	0	667
Ročné poplatky	9 090	

Predplatné	442	5 891
Cestovné náklady		
Ostatné služby	2 140	6 816
Operatívny leasing		
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</i>		-14 599
Účasť na reklamnej akcií		-6 945
Vývoj		
Ostatné		-7 654

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

1) opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií):

Počet, druh, forma, podoba a menovitá hodnota akcií:

a/ 100 ks kmeňových, listinných na meno, neverejne obchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 33 194 EUR s obmedzenou prevoditeľnosťou

b/ 39 ks, kmeňových, listinných na meno, neverejne obchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 3 320 EUR s obmedzenou prevoditeľnosťou

c/ 171 ks, kmeňových, listinných na meno, neverejne obchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 34 EUR s obmedzenou prevoditeľnosťou

Na všetky akcie sa v roku 2017 zriadilo záložné právo k cenným papierom z titulu zmluvy o úvere č. 2/AU/2016 medzi emitentom akcií /spoločnosť/, záložcom /akcionári-SO/ a záložným veriteľom Slovenská sporiteľňa a.s.

Pozn.: Na prevod je potrebný predchádzajúci písomný súhlas predstavenstva, ostatní akcionári majú predkupné právo na nadobudnutie akcií.

2) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázananej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	81 362
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	81 362
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu :	81 362

4) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5) zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní:

Vzhľadom na výšku základného imania je zisk na akciu rovný 0,04 Eur/ 1 eur hodnoty akcie.

6) návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia:

Účtovný zisk bude použitý na tvorbu rezervného fondu v zákonnej výške a zvyšok bude preúčtovaný na účet neuhradenej straty minulých rokov.

b) Údaje o rezervách:

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
		a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:		46 000	0	0	0	46 000
Ostatné rezervy	2023	46 000	0			46 000
Krátkodobé rezervy, z toho :		123 096	148 087	144 157	2 830	124 196
-Nevyčerpané dovolenky	2023	64 500	70 620	64 500		70 620
-Odvody	2023	22 699	24 853	22 699		24 853
-Bonusy (obchod. podm.)	2023	26 297	42 054	47 358	2 830	18 163
-Audit	2023	9 600	10 560	9 600	0	10 560

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
		a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho :		0	46 000			46 000
	2022	0	46 000			46 000
Krátkodobé rezervy, z toho :		125 471	103 072	75 683	29 765	123 096
-Nevyčerpané dovolenky	2022	48 317	64 500	48 317		64 500
-Odvody	2022	17 003	22 699	17 003		22 699
-Bonusy (obchod. podm.)	2022	50 552	6 273	763	29 765	26 297
-Audit	2022	9 600	9 600	9 600	0	9600
-Ostatné	2022					

Rezervy krátkodobé budú použité v roku 2023.

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	2022	2021
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	2 559 580	2 139 164
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 943 907	3 410 462
Krátkodobé záväzky spolu :	6 503 487	5 549 626
Po lehote splatnosti - so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Do lehoty - so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	497 898	499 597
Po lehote splatnosti - so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Do lehoty - so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu :	497 898	499 597
Po lehote splatnosti	2 559 580	2 139 164
Do lehoty splatnosti	4 441 805	3 910 059
Záväzky celkom:	7 001 385	6 049 223

V krátkodobých záväzkoch sú vykázané aj podriadené záväzky voči akcionárom v celkovej hodnote 32 834 EUR (v roku 2021: 32 834 EUR)

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti /záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov/

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia :

Záväzky zabezpečené záložným právom:

- Za účelom zabezpečenia záväzku dlžníka (McCarter a.s.) vrátiť pôžičku poskytnutú veriteľom (Evžen Balko) vystavil dlžník vlastné zmenky v prospech veriteľa. (Dodatok č. 5 k zmluve o pôžičke zo dňa 14. februára 2011). Výška záväzku k 31. decembru 2022 je 108 680 Eur / k 31. decembru 2021 bola 108 680 Eur/
- Zmluva o úvere č. 2/AU/16 uzavretá so spoločnosťou Slovenská Sporiteľňa a.s., v ktorej sa uvádza záručný rámec vo výške 200 000 Eur v prospech spoločnosti KRAŠ PR.IND. ZAGREB a posledný deň jej platnosti je 6. decembra 2023. Výška záväzku k 31. decembru 2022 je 162 013 Eur.

Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia :

Zabezpečené záväzky	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov	
		2022	2021
Land Rover	Zmluva o zabezpečovacom prevode práva	0	18 963
Mercedes - Benz GLE 350d	Zmluva o zabezpečovacom prevode práva	0	27 573
BMW 740d	Zmluva o zabezpečovacom prevode práva	24 398	51 495
Celková suma zabezpečených záväzkov :		24 398	98 031

f) Popis vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :	2 111 412	2 566 399
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	2 111 412	2 566 399
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :	- 828 002	-1 032 088
Odpočítateľné	- 828 002	-1 032 088
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	269 516	314 642
Zmena odloženého daňového záväzku	-45 126	-43 251
Zaúčtovaná ako nákladov (+) / rozpustenie (-)	-45 126	-43 251
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	2022	2021
Stav k 1.1.	3 906	5 341
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 870	10 886
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba soc. Fondu	11 870	10 886
Čerpanie soc. Fondu	12 479	12 321
Stav k 31.12.	4 516	3 906

h) Vydané dlhopisy :

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci : uviesť aj stav v cudzej mene, ak je

Názo v	Mena	Charakter	Úrok	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene za rok	Suma istiny v príslušnej mene za rok
			p. a. v %			2022	2021
a	b	c	d	e	f	g	h
Bankové úvery :							
TB	EUR	Inv. úver	3M EURIBOR 2,4% p.a.	30.11.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	0	281 228
TB	EUR	Inv. úver	3M EURIBOR 2,4% p.a.	29.12.2023	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku	9 948	23 436
TB	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,8% p.a.	31.12.2026	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku	25 783	32 658
SLSP	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,85% p.a.	31.12.2024	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	382 940	574 436
SLSP	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,85% p.a.	31.12.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	0	21 440
SLSP	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2% p.a.	31.1.2024	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, bianko zmenka	142 188	273 438
Kontokorenty:							
TB	EUR	Kontokorent	1M EURIBOR 2,60% p.a.	31.12.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, blankozmenka	2 354 483	2 182 420
SLSP	EUR	Kontokorent	1M EURIBOR 1,75% p.a.	28.2.2023	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, blankozmenka	1 816 298	1 771 631
SLSP	EUR	Kontokorent	1M EURIBOR 2,00% p.a.	28.2.2023	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnutel'nému majetku, blankozmenka	248 850	249 164

K 31. decembru 2021 a 2020 bola splatnosť úverov podľa splátkových kalendárov takáto :

	2022	2021
Splatnosť do 1 roka vrátane	343 069	583 354
Splatnosť od 1 – 5 rokov vrátane	217 855	623 282
Splatnosť viac ako 5 rokov		
Spolu :	560 924	1 206 636

Dňa 25. februára 2016 uzavrela spoločnosť McCarter a.s. so Slovenskou sporiteľňou, a.s. zmluvu o úvere č. 2/AU/16, ktorej súčasťou bolo uzatvorenie Zmluvy o nadriadenosti záväzku medzi Bankou, spoločnosťou a jej veriteľmi (spriaznenými osobami), ktorá sa týka nadriadenia pohľadávky Banky voči pohľadávkam veriteľov.

V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola uzatvorená zmluva o zriadení záložného práva k cenným papierom – bližšie pozri Čl. III odsek 2 písm. a)

V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola uzavretá zmluva o zriadení záložného práva k ochrannej známke RIO; RIO FRESH a V12.

Ďalšie zabezpečenie :

- vinkulácia poistného plnenia - pozri čl. III. odsek 1 písm. b.)
- blankozmenka vystavená akcionármi - pozri Čl. V ods. 1 písm. a)

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2022	Suma istiny v príslušnej mene za 2021
a	B	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička	EUR		9%	31.12.2023	99 706	99 706
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička	EUR		4,3%	neurčitá	3 170	3 170

Pozn.: Na základe dohody medzi zmluvnými stranami sa v roku 2022 neúčtovalo o zmluvne dohodnutom úroku pri krátkodobých pôžičkách.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2022	2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :	507 600	705 875
dotácia – AL	456 804	633 672
dotácia – Infraštruktúra skleníkov	4897	3 213
dotácia - Miešiareň	0	8 012
dotácia - Bucher, dopravník, čerpadlo	31 418	37 808
dotácia - snímače, spektrofotometer	14 481	23 170
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho	200 571	218 613
dotácia – AL	176 868	176 868
dotácia – Infraštruktúra skleníkov	612	2 908
dotácia - Miešiareň	8012	23 758
dotácia - Bucher, dopravník, čerpadlo	6390	6 390
dotácia - snímače, spektrofotometer	8689	8 689

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u prenajímateľa) :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu):

Prenajatý majetok :		31.12.2022			31.12.2021		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Chladničky	<i>Istina</i>				264		
	Finančný náklad						
HYUNDAI	<i>Istina</i>				424		
	Finančný náklad				37		
AUDI Q5	<i>Istina</i>				1 032		
	Finančný náklad				38		
VW Crafter	<i>Istina</i>				1 103		
	Finančný náklad				102		
HYUNDAI	<i>Istina</i>				443		
	Finančný náklad				38		
HYUNDAI	<i>Istina</i>				929		
	Finančný náklad				84		
Chladničky	<i>Istina</i>	401			4 416	401	
	Finančný náklad				97		
Kia Sportage Platinum	<i>Istina</i>	2 318			5 369	2 318	
	Finančný náklad	14			167	14	
Jungheinrich EZS	<i>Istina</i>				3 544		
	Finančný náklad				51		
VW Caddy	<i>Istina</i>	306			4 223	306	
	Finančný náklad	25			397	25	
Chladničky	<i>Istina</i>				1 760		
	Finančný náklad				16		
Volvo	<i>Istina</i>	7 005			9 091	7 005	
	Finančný náklad	91			370	91	
Parný kotol	<i>Istina</i>	24					
	Finančný náklad	-2					
Chladničky	<i>Istina</i>				1 243		
	Finančný náklad				20		
Reverzná osmóza	<i>Istina</i>				5 449		
	Finančný náklad				87		
Chladničky	<i>Istina</i>	242			1 416	242	
	Finančný náklad	1			32	1	
Chladničky	<i>Istina</i>	242			1 426	242	
	Finančný náklad	1			28	1	
Chladničky	<i>Istina</i>	1 081	369		1 046	1 450	
	Finančný náklad	31	2		65	33	
Skoda SuperB	<i>Istina</i>	6 955	4 753		6 748	11 708	
	Finančný náklad	256	54		461	310	
Asept. dávkovač	<i>Istina</i>	21 760	41 826		20 952	63 523	
	Finančný náklad	1 809	1 292		2 554	3 101	
Aseptický homogenizátor	<i>Istina</i>	11 880	16 830		10 809	27 593	
	Finančný náklad	720	398		1 071	1 118	
Chladničky	<i>Istina</i>	1 578	808		1 578	2 386	
	Finančný náklad	56	9		107	65	
Chladničky	<i>Istina</i>	1 263	2 315		1 263	3 597	
	Finančný náklad	96	74		134	170	
Mercedes S Coupe	<i>Istina</i>	15 174	33 099				
	Finančný náklad	1 198	1 045				
Chladničky	<i>Istina</i>	1 112	2 365				
	Finančný náklad	111	106				
Hyundai Tucson	<i>Istina</i>	5 873	16 667				
	Finančný náklad	1 439	1 604				
Hyundai Tucson	<i>Istina</i>	5 802	17 865				
	Finančný náklad	1 509	1 814				
Fiat Ducato	<i>Istina</i>	8 892	25 281				
	Finančný náklad	1 050	1 232				
Audi Q5	<i>Istina</i>	10 668	35 894				
	Finančný náklad	3 019	4 028				

5) Informácie o daniach z príjmov

a) - e) Informácie o odložených daniach:

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

f) Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane a výsledkom hospodárenia :

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	251 644	x	100,00%	167 252	x	100,00%
Teoretická daň	x	52 845	21,00%	x	35 123	21,00%
Daňovo neuznané náklady	243 329	51 099	20,31%	241 753	50 768	30,35%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	x	0		x	0	
Iné – nevyužitý odpočet straty	x	0		x	0	
Daňová licencia (DL)	x	0		x	0	
Spolu :	494 973	103 944	41,31%	409 005	85 891	51,35%
Splatná daň z príjmov	x	149 070	59,24%	x	129 142	77,21%
Odložená daň z príjmov	x	-45 126	-17,93%	x	-43 251	-25,86%
Celková daň z príjmov :	x	103 944	41,31%	x	85 891	51,35%

ČI. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar - opis a hodnota tržieb podľa jednotlivých druhov výrobkov a druhov služieb a hlavných oblastí odbytu (napr. tuzemsko, zahraničie):

Oblasť odbytu	tovar		výrobky		služby	
	Bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	6 202 371	5 047 159	6 034 525	6 690 322	253 979	258 146
ČR	2 079 033	818 496	4 683 952	3 526 910	52 887	86 490
ostatné krajiny	112 379	101 224	5 292 826	3 275 818	276 709	225 574
Spolu	8 393 783	5 966 879	16 011 303	13 493 050	583 575	570 210

b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Položka	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatok ý stav	2022	2021
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	117 684	365 322	490 675	-247 638	-125 353
Výrobky	1 224 430	842 218	758 317	382 212	83 901
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu :	1 342 114	1 207 540	1 248 992	134 574	-41 452
Manká a škody	x	x	x	25 233	17 728
Reprezentačné	x	x	x		
Vzorky a skúšobná výroba	x	x	x	174 537	155 259
Iné	x	x	x	4 003	640
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	338 347	132 175

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

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti	2022	2021
Predaj IM	104 792	342 883
Predaj materiálu	4 544	12 679
Ostatné výnosy z hospod. činnosti	800 970	682 674
z toho : rozpustenie dotácií	598 333	441 932
výnosy z odpísaných záväzkov		0

V zmysle zmluvy o NFP a jej dodatku č.3 s MŠVVŠ vzniká Spoločnosti nárok na dotáciu do max. výšky 601 026 Eur z toho na priemyselný výskum (vrátane podporných aktivít) pripadá suma 555 279 EUR a na realizáciu inovatívnych opatrení suma 45 747 Eur po splnení všetkých podmienok zmluvy. Dotácia je určená na projekt „Výskum a vývoj v oblasti priemyselnej biotechnológie na rast inovácií pri výrobe zdraviu prospešných potravín“ a ide o spoločný projekt s STU.

V zmysle zmluvy o NFP s MŠVVŠ vzniká Spoločnosti nárok na dotáciu do max. výšky 335 237 Eur. Dotácia je určená na projekt „Dopytovo-orientovaný výskum pre udržateľné a inovatívne potraviny, Drive4SIFood“ a ide o spoločný projekt s SPU v Nitre. Doba realizácie je do 30. júna 2023. V roku 2022 mala Spoločnosť oprávnené výdavky na časť projektu priemyselný výskum, ku ktorým má nárok na finančné prostriedky vo výške 69 278 Eur z celkovej max. hodnoty NFP.

e) Celková suma osobných nákladov :

Popis osobných nákladov	2022	2021
osobné náklady, z toho:	3 316 159	2 918 466
mzdové náklady	2 375 132	2 075 752
sociálne poistenie	837 362	717 600
sociálne náklady	103 665	125 114

f) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Popis finančných výnosov	2022	2021
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :	131 331	129 355
Tržba z predaja CP	0	0
Výnosy z deriv. Operácií	0	16758
Úroky	46 646	44 320
Kurzové zisky	84 685	68 277
z toho kurzové zisky účtované k 31.12.	29 805	28 940

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2022	2021
<i>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</i>	4 437 861	3 543 472
Opravy a údržby, z toho:	252 504	217 251
oprava a údržba linky	49 888	26 797
Cestovné	46 311	12 910
Náklady na reprezentáciu	38 159	12 497
Ostatné služby, z toho:	4 100 887	3 300 814
Poštovné, tel. popl.	48 114	45 499
Služby-výpočtová technika	73 366	64 592
Nájomné	522 732	343 239
Doprava	1 089 523	799 823
Marketing, reklama	700 547	495 274
Služby od OZ	277 249	309 984
Licenčné poplatky	65 201	107 883
Logistika a distribúcia /ostatné služby- OU/	31 889	29 147
Recyklačný fond	156 478	139 691
Deratizačné práce	5 376	5 496
Operatívny leasing	123 798	127 964
Ostatné služby	992 113	832 223

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2 022	2 021
Materiál	9 758 294	8 218 377
v tom: spotreba zákl. mat.	8 552 131	7 178 692
Energie	1 062 332	494 348
v tom: spotreba elektrickej energie	944 501	352 117
Predaný tovar	5 868 369	4 290 218
Dane a poplatky	71 058	70 016
ZC IM a materiálu	72 317	104 214
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	525 805	266 724
v tom: poistenie majetku	82 890	88 071
Manká a škody	88 067	88 781
Odpisy	847 757	869 645

i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

Popis finančných nákladov	2022	2021
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	301 343	271 323
Úroky	175 548	167 301
v tom: bankové	150 222	145 776
Ostatné náklady na finančnú činnosť	23 604	34 254
v tom: popl. za bank. operácie	23 604	34 254
Nákl. z deriv. operácií	0	0
Kurzové straty	102 190	69 768
z toho kurzové straty účtované k 31.12.	37 368	33 901

- 2) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou :

Náklady voči štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej spoločnosti, z toho :	2022	2021
overenie účtovnej závierky	19 758	16 000
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
daňové poradenstvo	4 096	
ostatné neaudítorské služby		

- 3) Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb **výrazne odlišujú**. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu :

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022	2021
	Iné výnosy		
Tuzemsko	Výrobky	6 034 525	6 690 322
Tuzemsko	Tovar	6 202 371	5 047 158
Tuzemsko	Služby	253 979	258 146
ČR	Výrobky	4 683 952	3 526 910
ČR	Tovar	2 079 033	818 496
ČR	Služby	52 887	86 490
Ostatné krajiny	Výrobky	5 292 826	3 275 819
Ostatné krajiny	Tovar	112 379	101 224
Ostatné krajiny	Služby	276 709	225 574

ČI. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1) Iné aktíva pasíva
- h) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok , ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv
- i) V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 je ako forma zabezpečenia vystavená spoločnosťou blankozmenka na rad Banky s doložkou „bez protestu“ s avalmi McCarter Marketnig & Consulting s.r.o., ZEUS PLUS a EMPIREX s.r.o. /spriaznené osoby/ a jej odovzdanie Banke spolu s podpísanou Zmluvou o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 25. februára 2016
- j) V zmysle už spomínanej zmluvy o úvere č. 2/AU/16 boli vystavené tri vlastné blankozmenky akcionármi /spriaznenými osobami/ na rad Banky s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Banke spolu s podpísanou Zmluvou o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 25. februára 2016. Zmenková suma vo výške pohľadávky alebo jej časti, ku dňu vyplnenia blankozmenky, maximálne však sumu 100 000 Eur.
- k) V zmysle zmluvy o NFP a jej dodatku č.3 s MŠVVŠ vzniká Spoločnosti nárok na dotáciu do max. výšky 601 026 Eur z čoho suma 45 747 Eur je na realizáciu inovatívnych opatrení po splnení všetkých podmienok zmluvy. Spoločnosť v roku 2022 ukončil projekt, ale finančné prostriedky z NFP ešte neinkasovala v plnej výške
- l) V zmysle zmluvy o NFP s MŠVVŠ spoločnosť sa stal partnerom v projekte s názvom Drive4SIFood. V zmysle projektu spoločnosť má nárok na NFP v hodnote 167 618,53 EUR. Projekt sa končí v roku 2023

- a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov zo zmlúv o poriadnom záväzku z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod. :

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	2022	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	591 834	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

Bankové záruky – pozri Čl. III. Odsek 1 písm. p)

V zmysle zmluvy zo dňa 2. mája 2011 so spoločnosťou JAMNICA d.d. je spoločnosť McCarter a.s. výhradným distribútorom produktov v oblasti pôsobnosti tejto zmluvy. Na zabezpečenie záväzkov spoločnosti JAMNICA uzavreli v zmysle tejto zmluvy dohodu o vydaní, použití a vrátení zmeniek.

Tabuľka č.2

Druh podmieneného záväzku	2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	588 998	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky :		

- 2) významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy :

- licenčná zmluva uzatvorená so spoločnosťou EMPIREX (poskytovateľ licencie a spriaznená osoba) dňa 30.9.2015 v zmysle ktorej, poskytovateľ poskytuje nadobúdateľovi (spoločnosť McCarter) výlučné právo používať ochrannú známku „ICELIMONADE“ zapísanú na Úrade priemyselného vlastníctva SR zo dňa 28. júla 2015. Cena za licenciu je vo výške 1 000Eur bez DPH za mesiac.
- Licenčná zmluva uzatvorená so spoločnosťou ZEUS Plus s.r.o. /poskytovateľ licencie a spriaznená osoba/ zo dňa 1. januára 2005 a dodatkov k tejto zmluve v zmysle ktorých, poskytovateľ poskytuje nadobúdateľovi výlučné právo používať ochrannú známku „ZEUS“. Predpokladané ročné náklady na licenčné poplatky na základe plánu predaja sú 53 201 Eur.
- zmluva o poskytovaní bezpečnostných služieb s Tomáš Karika – T.K. Security (poskytovateľ) na sumu 6,30 Eur/hod. bez DPH, čo predstavuje cca. 52 560 Eur na rok; na dobu neurčitú.
- zmluva o nájme kancelárskych priestorov so spoločnosťou COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo Bratislava v Bratislave je predpokladaná ročná suma nájomného vo výške 33 690 Eur.
- Spoločnosť má so spoločnosťou NAGEL SLOVENSKO s.r.o. uzavretú zmluvu o prenájme skladových priestorov, predpokladaná ročná suma nájomného je vo výške 17 441 Eur.
- v operatívnom prenájme má Spoločnosť 16 osobných motorových vozidiel na 48 a 60 mesiacov s výškou ročného nájmu 94 141 Eur spolu; štyri vysokozdvížne vozíky na 60 mesiacov s výškou ročného nájmu 15 380 Eur a počítače a s tým súvisiace technológie, kde výška ročného nájmu predstavuje 14 277 EUR, operatívny prenájom celkom 123 798 EUR.

3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	2022	2021
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	381 099	428 435
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Zabezpečená zmenka na úhradu	99 706	99 706
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky : reklamné predmety	23 700	23 961

Operatívny leasing – pozri vyššie bod 2)

Zabezpečovacia zmenka na úhradu - pozri Čl. III odsek 2 písm. e).

Iné položky :

Spoločnosť má k 31. decembru 2022 registrovaných 17 ks ochranných známk vytvorených vlastnou činnosťou, nevykázané v Súvahe (roka 2021: 20 ks ochranných známk).

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

napríklad informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti, e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome,
- j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Dňa 14.4.2023 bola podpísaná notárska zápisnica, ktorej predmetom bolo zníženie základného imania spoločnosti stiahnutím z obehu akcií McCarter Marketing and Consulting, Dunajská Streda. (bezodplatné odovzdanie akcií) Základé imanie sa znížilo o sumu 450 672,- eur.

Či. VII

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

(Uvádzajú sa z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku)

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba /SO/	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Dcérska účtovná jednotka	Výnosové úroky	0	1 327
	Poskytnuté služby	0	254
	Predaj výrobkov a tovaru	1 647 404	1 094 801
	Predaj DHM	27 000	291 400
	Licenčné poplatky prijaté	0	8 000
	Prijaté služby	86 581	71 402
	Poskyt. pôžičky	74 600	26 267
	Splácanie poskyt. pôž.	386	61 075
Akciónári - predstavenstvo	Výnosové úroky	35 614	35 422
	Splácanie poskyt. pôž.	300 000	0
	Poskyt. pôžičky	122 770	70 550
Ostatné SO	Výnosové úroky	7 620	7 571
	Licenčné poplatky prijaté	65 201	99 886
	Ostatné prijaté služby	10 500	8 477
	Poskyt. pôžičky	66 500	180 000
	Splácanie poskyt. pôž.	76 418	115 359
	odpis poskytnutej pôžičky	174 834	0

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba /SO/	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2022	Stav k 31.12. 2021
Dcérska účtovná jednotka	Aktív/z obch. styku	736 666	916 263
Dcérska účtovná jednotka	Pasíva / z obch. styku	191	69732
Ostatné SO	Aktív/z obch. styku	228 893	245 486
Ostatné SO	Pasív/prijatá pôžička	3 170	3 170
Akciónári - predstavenstvo	Pasív/prijatá pôžička	32 834	32 834
Ostatné SO	Aktív/poskytnutá pôžička	1 521 069	1 698 200
Akciónári - predstavenstvo	Aktív/poskytnutá pôžička	1 990 424	2 130 115
Dcérska účtovná jednotka	Aktív/poskytnutá pôžička	110 713	38 757
Ostatné SO	Pasíva / zábezpeka	0	476

V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola vystavená spoločnosťou jedna blankozmenka, ktorej avalmi boli spriaznené osoby a tri blankozmenky vystavené akcionármi /spriaznenými osobami/ – bližšie pozri Čl. V ods. 1 písm. b)

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

- a) výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov (neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky)
- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých členom orgánov;
- c) o pôžičkách poskytnutých členom jednotlivých orgánov / celková suma splatených, poskytnutých, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány :

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	122 770			70 550		
Celková suma splatených pôžičiek	300 000			0		
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby
Výška úrokovej sadzby pri poskytnutých pôžičkách je 2,3% p. a.

- d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Druh pôžičky	Hodnota FP členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota FP členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota FP členov orgánov iných (BO)	Hodnota FP členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota FP členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota FP členov orgánov iných (PO)
Celková suma nevyúčtovaných prostriedkov						

Čl. VIII Ostatné informácie

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o :

- všetkých formách prijatej náhrady,
- účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
- všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

(2) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu²³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o

- zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu

- práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku, g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

(3) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, uvedú sa aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok ,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke, e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania :
Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	3 454 694	0	0	0	3 454 694
Základné imanie zapísané do OR	3 454 694	0	0	0	3 454 694
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	1 488 565	0	0	0	1 488 565
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 567 787	0	0		-1 567 787
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	55 049	0	0		55 049
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Výsledok hospodárenie minulých rokov	-857 262		0	-81 362	-775 900
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 370		0	81 362	98 732
Neuhradená strata minulých rokov	-874 632	0	0		-874 632
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	81 362	147 698		-81 362	147 698

popis zmien vo vlastnom imaní:
rozdelenie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie - zápisnica z valného zhromaždenia zo dňa 8.12.2022

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	3 454 694	0	0	0	3 454 694
Základné imanie zapísané do OR	3 454 694	0	0	0	3 454 694
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	1 488 565	0	0	0	1 488 565
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 567 787	0	0	0	-1 567 787
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	55 049	0	0	0	55 049
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenie minulých rokov	-646 984		0	-210 278	-857 262
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 370		0	0	17 370
Neuhradená strata minulých rokov	-664 354		0	-210 278	-874 632
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-210 278	81 362	-	210 278	81 362

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykazanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riad. E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riad. H.
72	Peniaze (211, 213, 21x)	239	x	1 093	x
73	Účty v bankách (221, 22x, +/-261)	52 896	x	84 290	x
139	Bežné bankové úvery	4 759 267	x	4 786 804	x
	z toho kontokorentný účet	4 419 632	x	4 203 388	x
Spolu (072+073 -kontokorent a kred.karta):		-4 366 496	-4 366 496	-4 118 005	-4 118 005

b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

2) Prehľad peňažných tokov

Ozn.	Názov položky	2 022	2 021
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	251 644	167 252
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	649 725	742 561
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	847 757	869 645
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	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	0	46 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-144 292	116 172
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-192 049	-194 094
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	175 548	167 301
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-46 646	-44 320
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 464	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35 858	30 749
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-33 915	-248 892
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu 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	-858 917	609 717
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-539 685	-709 402
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	0	1 212 671
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-319 232	106 448
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
	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.)	42 452	1 519 530
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	46 646	44 320
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-175 548	-167 301
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0

Ozn.	Názov položky	2 022	2 021
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-86 450	1 396 549
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-96 135	-25 934
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-182 585	1 370 615
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-174 212	-405 491
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	104 792	51 483
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-74 600	-26 267
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	386	61 335
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-234 429	-299 249
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	551 252	115 359
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	0	0
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	173 189	-502 830
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	0	0

Ozn.	Názov položky	2 022	2 021
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-854 437	-702 580
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	-645 774	-543 132
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-208 663	-159 448
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	0	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
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	0
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	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-854 437	-702 580
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	-863 833	165 205
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-4 118 005	-4 252 461
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-4 330 638	-4 089 040
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-35 858	-28 965
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-4 366 496	-4 118 005