

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2022**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

PALK, a.s.
Prostredná 49/13
900 21 Bratislava

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Veľkoobchodný predaj alkoholických nápojov
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Prevádzkovanie výdajne stravy
- Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť začala zamestnávať zamestnancov od 19.04.2017

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29,60	23,33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho :		
počet vedúcich zamestnancov	48	37
	16	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.06.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny orgán – predstavenstvo k 31.12.2022**

Funkcia	Meno
Predseda predstavenstva	MUDr. Radislav Bardún

Dozorná rada

Člen	Ing. Martin Seman
Člen	Ing. Zuzana Semanová
Člen	Adam Bardún (od 19.01.2021)

Riaditeľ spoločnosti :

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2022 je nasledovná:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
ZAR invest, a.s.		110 000	100	100	-
					-
Spolu		110 000	100	100	-

Akcie:
Počet: 10
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 11 000 EUR

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku ale je súčasťou konsolidovanej závierky spoločnosti ZAR, a.s.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti za účelom ďalšieho predaja;

- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľností a obstarania nehnuteľností na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Zriaďovacie náklady	5	lineárna	20
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	3-5	lineárna	33-20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 rokov	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 roky	lineárne	16,6 až 25
Majetok obstaraný formou leasingu	Doba podľa leas. zml.	lineárne	
Drobný dlh. hmotný majetok do 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) Rezervy

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

(k) 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.

(l) 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,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti 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 s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía mena

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky 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.

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

(t) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

Druh majetku	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávacia cena podľa druhu majetku	súvahy	k 1.1. 2022				k 31.12.2022
Pozemky	012	485 745	0	0	0	485 745
Stavby	013	16 725 577	2 264 086	0	1 701	18 991 364
Samostatné hnutelné veci	014	2 367 510	640 522	15 632	4 809	2 997 209
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	6 510	2 940 068	2 939 933	-6 510	135
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		19 585 342	5 844 676	2 955 565	0	22 474 453
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	313 544	458 795	0	0	772 339
Samostatné hnutelné veci	014	637 022	434 098	15 632	0	1 055 488
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		950 566	892 893	15 632	0	1 827 827
Spolu		18 634 776	4 951 783	2 939 933	0	20 646 626

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2021

Druh majetku	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávacía cena podľa druhu majetku	súvahy	k 1.1. 2021				k 31.12.2021
Pozemky	012	485 745	0	0	0	485 745
Stavby	013	1 028 233	15 700 244	0	2 900	16 725 577
Samostatné hnutelné veci	014	1 058 890	1 308 620		0	2 367 510
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	9 557 167	7 477 952	0	17 028 609	6 510
Poskytnuté preddavky na DHM	019	354 336	0	0	354 336	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		12 484 371	24 486 816	0	17 385 845	19 585 342
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	178 012	135 532	0	0	313 544
Samostatné hnutelné veci	014	347 491	289 531	0	0	637 022
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		525 503	425 063	0	0	950 566
Spolu		11 958 868	24 061 753	0	17 385 845	18 634 776

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

Druh majetku	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávacia cena podľa druhu majetku		súvahy k 1.1. 2022				k 31.12.2022
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	88 875	0	0	0	88 875
Oceniteľné práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	12 350	0	0	0	12 350
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	2 119	0	0	2 119
Poskytnuté preddavky na DNM		0	13 499			13 499
		101 225	15 618	0	0	116 843
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	44 694	17 304	0	0	61 998
Oceniteľné práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	9 476	2 470	0	0	11 946
		54 170	19 774	0	0	73 944
Spolu		47 055	-4 156	0	0	42 899

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Druh majetku	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávacia cena podľa druhu majetku		súvahy k 1.1. 2021				k 31.12.2021
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	81 442	7 433	0	0	88 875
Oceniteľné práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	12 350	0	0	0	12 350
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	35 700	0	0	35 700	0
		129 492	7 433	0	35 700	101 225
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	27 050	17 644	0	0	44 694
Oceniteľné práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	7 004	2 472	0	0	9 476
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
		34 054	20 116	0	0	54 170
Spolu		95 438	-12 683	0	35 700	47 055

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	5 703 959	2 243 100	0	0	7 947 059
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	0	0	0	0	0
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	027	0	88 130			88 130
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	028	0			0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0			0	0
Spolu		5 703 959	2 331 230	0	0	8 035 189
Opravná položka k Ostatnému dlhodobému finančnému majetku	027	0	0		0	0
Netto hodnota		5 703 959	2 331 230	0	0	8 035 189

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	3 784 859	1 919 100	0	0	5 703 959
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	0	0	0	0	0
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	027	0	0			0
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	028	0			0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0			0	0
Spolu		3 784 859	1 919 100	0	0	5 703 959
Opravná položka k Ostatnému dlhodobému finančnému majetku	027	0	0		0	0
Netto hodnota		3 784 859	1 919 100	0	0	5 703 959

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Nehnutelnosti na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na nehnuteľnosti na predaj na začiatku obstarávania	0
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Štruktúra zásob vykázaná v súvahe:

	K 31. 12. 2022 Eur	K 31. 12. 2021 Eur
Materiál	12 892	12 827
Tovar	603 476	430 104
Tovar na ceste	27 629	14 912
Spolu	643 997	457 843

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	412 152	1 908 689	2 320 841
Z toho: Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	54 404	62 281	116 685
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 715	0	11 715
Iné pohľadávky	15 125	0	15 125
Krátkodobé pohľadávky spolu	438 992	1 908 689	2 347 681

*prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	457 665	1 303 627	1 761 292
Z toho: Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 920	5 713	24 633
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	30 686	0	30 686
Iné pohľadávky	100 178	0	100 178
Krátkodobé pohľadávky spolu	588 529	1 303 627	1 892 156

* prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

Informácie o pohľadávkach, na ktoré je zriadené záložné právo sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Identifikátory záložného práva:

Spisová značka NCRzp:

28407/2018

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp:

26.9.2018 16:32:57

Druh registrácie:

Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona

Registráciu vykonal:

Ravluk Dezider JUDr. (N2142/2018)

Záložca (-ovia):

Pállfyovský kaštieľ a.s., IČO: 46 818 481, Prostredná 49/13 900 2 Svätý Jur, Slovenská republika
(je aj záložný dlžník)

Veriteľ (-ia):

Slovenská sporiteľňa, a.s. , IČO: 00151653 , Tomášikova 48 , 83237 Bratislava, Bratislava III, Slovenská republika

Pohl'adávka (-y):

Hodnota: 0 EUR
Najvyššia hodnota istiny: 500 000 EUR
Druh: Peňažná
Dátum splatnosti:
Lehota splatnosti:

Identifikátory záložného práva:

Spisová značka NCRzp: 37251/2017
Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 15.12. 2017 10:07:13
Druh registrácie: Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona
Registráciu vykonal: JUDr. Dezider Ravluk (N2829/2017)

Záložca (-ovia):

Pálffyovský kaštieľ a.s., IČO: 46 818 481, Prostredná 49/13 900 2 Svätý Jur, Slovenská republika
(je aj záložný dlžník)

Veriteľ (-ia):

Slovenská sporiteľňa, a.s. , IČO: 00151653 , Tomášikova 48 , 832 37 Bratislava, Bratislava III, Slovenská republika

Pohl'adávka (-y):

Hodnota: 0 EUR
Najvyššia hodnota istiny: 370 000,00 EUR
Druh: Peňažná
Dátum splatnosti:
Lehota splatnosti:

Identifikátory záložného práva

Spisová značka NCRzp: 12453/2019
Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 30.04.2019 12:32:31
Druh registrácie: Registrácia nového záložného práva
Registráciu vykonal: Ravluk Dezider JUDr.

Záložca (-ovia):

Pálffyovský kaštieľ, a. s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 46818481, Prostredná 49/13, Svätý Jur 90021, Slovenská republika

Záložný (-i) dlžník (-ci):

Pálffyovský kaštieľ, a. s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 46818481, Prostredná 49/13, Svätý Jur 90021, Slovenská republika

Veriteľ (-ia):

Slovenská sporiteľňa, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 00151653, Tomášikova 48, Bratislava 83237, Slovenská republika

Pohl'adávka (-y):

Najvyššia hodnota istiny: 105 000,00 EUR

Druh: Peňažná

Dátum splatnosti:

Lehota splatnosti:

Identifikátory záložného práva

Spisová značka NCRzp: **19465/2019**

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: **03.07.2019 10:40:42**

Druh registrácie: **Registrácia nového záložného práva**

Registráciu vykonal: **Ravluk Dezider JUDr.**

Záložca (-ovia):

Pálffyovský kaštieľ, a. s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 46818481, Prostredná 49/13, Svätý Jur 90021, Slovenská republika

Záložný (-í) dlžník (-ci):

Pálffyovský kaštieľ, a. s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 46818481, Prostredná 49/13, Svätý Jur 90021, Slovenská republika

Veriteľ (-ia):

Slovenská sporiteľňa, a. s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 00151653, Tomášikova 48, Bratislava 83237, Slovenská republika

Pohl'adávk (-y):

Najvyššia hodnota istiny: 4 000 000,00 EUR

Druh: Peňažná

Dátum splatnosti:

Lehota splatnosti:

Identifikátory záložného práva

Spisová značka NCRzp: **25877/2020**

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: **22.09.2020 13:43:42**

Druh registrácie: **Registrácia nového záložného práva**

Registráciu vykonal: **JUDr. Dezider Ravluk**

Záložca (-ovia):

Pálffyovský kaštieľ, a. s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 46818481, Prostredná 49/13, Svätý Jur 90021, Slovenská republika

Záložný (-í) dlžník (-ci):

Pálffyovský kaštieľ, a. s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 46818481, Prostredná 49/13, Svätý Jur 90021, Slovenská republika

Veriteľ (-ia):

Slovenská sporiteľňa, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 00151653, Tomášikova 48, Bratislava 83237, Slovenská republika

Pohl'adávk (-y):

Hodnota: 1 000 000,00 EUR

Najvyššia hodnota istiny: 1 000 000,00 EUR

Druh: Peňažná

Dátum splatnosti:

Lehota splatnosti:

Identifikátory záložného právaSpisová značka NCRzp: **12159/2021**Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: **05.05.2021 12:16:03**Druh registrácie: **Registrácia nového záložného práva**Registráciu vykonal: **JUDr. Dezider Ravluk****Záložca (-ovia):**

Pálffyovský kaštieľ, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 46818481, Prostredná 49/13, Svätý Jur 900 21, Slovenská republika

Záložný (-í) dlžník (-ci):

Pálffyovský kaštieľ, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 46818481, Prostredná 49/13, Svätý Jur 900 21, Slovenská republika

Veriteľ (-ia):

Slovenská sporiteľňa, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 00151653, Tomášikova 48, Bratislava 83237, Slovenská republika

Pohl'adávk (-y):

Najvyššia hodnota istiny: 380000 EUR

Druh: Peňažná

Dátum splatnosti:

Lehota splatnosti:

Identifikátory záložného právaSpisová značka NCRzp: **27334/2022**Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: **12.08.2022 15:14:47**Druh registrácie: **Registrácia nového záložného práva**Registráciu vykonal: **JUDr. Dezider Ravluk****Záložca (-ovia):**

PALK, a. s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 46818481, Prostredná 13/49, Svätý Jur 90021, Slovenská republika

Záložný (-í) dlžník (-ci):

ZAR, a. s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 46818383, Galvaniho 17/C, Bratislava 821 04, Slovenská republika

Veriteľ (-ia):

Slovenská sporiteľňa, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 00151653, Tomášikova 48, Bratislava 83237, Slovenská republika

Pohl'adávk (-y):

Najvyššia hodnota istiny: 4 500 000 EUR

Druh: Peňažná

Dátum splatnosti:

Lehota splatnosti:

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, stravné poukážky v nominálnej hodnote 3,80 Eur a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica (centrálna a jednotlivé prevádzky)	34 324	123 405
Ceniny (stravné lístky)	957	807
Bežné bankové účty	80 350	430 367
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	115 631	554 579

7. Odložená daňová pohľadávka

K 31. decembru 2022 a 2021 Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku, nakoľko k momentu zostavenia účtovnej závierky nie je možné spoľahlivo stanoviť, že Spoločnosť dosiahne v dohľadnej budúcnosti dostatočný základ dane, voči ktorému by bolo možno uplatniť odpočítateľné dočasné rozdiely a umoriť daňové straty.

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

V rámci aktívnych účtov časového rozlíšenia sú vykázané tieto položky :

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	61 577	39 112
Nájomné	0	21 466
Ostatné služby	60 182	5 027
Poistné	1 395	1 619
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	14 337	11 000
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	75 914	50 112

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 908	29 452	18 908	0	29 452
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 908	29 452	18 908	0	29 452
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 908	29 452	18 908	0	29 452
Rezerva na fin.bonus	0	0	0		0
Rezerva na overenie ÚZ	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkov	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky	0	0	0	0	0

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 005	18 908	5 005	0	18 908
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 005	18 908	5 005	0	18 908
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 005	18 908	5 005	0	18 908
Rezerva na fin.bonus	0	0	0		0
Rezerva na overenie ÚZ	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkov	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti (obchodný styk)	584 964	667 545
Závazky do lehoty splatnosti (obchodný styk)	1 554 355	1 257 915
Závazky z leasingu (krátkodobé spl. do 1 roka)	269 058	236 175
Ostatné krátkodobé záväzky:	0	79 758
Závazky krátkodobé (r.122)	2 408 377	2 241 393
Krátkodobé obchodné záväzky	2 055 973	1 925 460
Závazky voči poisťovniam	27 399	27 219
Závazky voči daňovému úradu	8 169	9 298
Závazky voči spoločníkom a skupine	0	0
Závazky voči zamestnancom - mzdy	39 091	41 294
Závazky z finančného leasingu (krátkodobé)	269 058	236 175
Ostatné záväzky	8 687	1 947
Spolu krátkodobé záväzky (r.122)	2 408 377	2 241 393
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	609 660	764 533
Závazky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Sociálny fond	8 892	6 450
Spolu dlhodobé záväzky(r. 102)	618 552	770 983

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022 Eur	31. 12. 2021 Eur
Stav k 1. januáru	6 450	4 771
Tvorba na ťarchu nákladov	3 086	2 085
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	644	406
Stav k 31. decembru	8 892	6 450

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	31. 12. 2022 Eur	31. 12. 2021 Eur
Krátkodobé bankové úvery	EUR	939 835	952 712
z toho kontokorentný úver	EUR	341 467	354 344
Dlhodobé bankové úvery	EUR	3 647 517	4 245 885
Úvery spolu		4 587 352	5 198 597

Na zabezpečenie bankových úverov bolo zriadené záložné právo na pohľadávky Spoločnosti v prospech financujúcej banky; viď informácie v poznámke F.5.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	Eur	Eur
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	10 195	2 050
vouchre	10 195	2 050
Spolu	10 195	2 050

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	Predaj tovaru		Služby (nájom, stravovanie...)		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
SR	6 641 999	7 381 232	454 719	178 293	7 096 718	7 559 525
iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	6 641 999	7 381 232	454 719	178 293	7 096 718	7 559 525

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

4. Čistý obrat

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

	2022	2021
	Eur	Eur
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 641 999	7 381 232
Tržby za tovar	454 719	178 293
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	7 096 718	7 559 525

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 Eur	2021 Eur
Odpis záväzkov - daňový	0	0
Inventúrne rozdiely - prebytok zásob	12 079	16 282
Poistné plnenia	8 040	106 168
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	0	0
Iné	2 810	3 419
Nedaňové výnosy	0	0
Spolu	22 929	125 869

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2022 Eur	2021 Eur
Realizované kurzové zisky	1	4
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	1	4

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 Eur	2021 Eur
Úroky z pôžičiek	2 478	177
Výnosy z derivátových operácií	12 563	0
Ostatné finančné výnosy	9	24
Spolu	15 050	201

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

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2022 Eur	2021 Eur
Opravy a udržiavanie majetku	56 383	117 098
Opravy automobilov	12 062	13 573
Cestovné	2 091	310
IT, bezpečnostné projekty, SW, WWW, iné	16 471	23 202
Nájomné (prenájom priestorov, ubytovacie služby)	316 548	231 922
Prenájom automobilov+ diaľničné nálepky, parkovanie	9 786	5 012
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	12 296	9 767
Upratovacie služby	72 281	41 074
Reprezentačné výdavky	10 823	6 625
Náklady na inzerciu, reklamu, PR	151 189	84 638
Strážna služba	87 816	79 850
Telefónne poplatky, internet	42 667	35 454
Prepravné služby	35 572	23 364
Služby - umelci	6 600	600
Ostatné	109 379	112 579
Spolu	941 964	785 068

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 Eur	2021 Eur
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	1 255	1 129
Dary	0	0
Odpis pohľadávok	39	78
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	81 573	66
Univerzálne poistenie podnikateľa, majetku	21 903	14 850
Havarijné a zákonné poistenie	3 804	11 443
Iné	1 783	8 479
Nedaňové náklady, manká a škody	17 089	17 322
Spolu	127 446	53 367

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2022 Eur	2021 Eur
Realizované kurzové straty	279	143
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	279	143

4. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Nákladové úroky	122 748	122 723
Bankové poplatky	21 711	20 345
Spolu	144 459	143 068

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 385 221		100,00 %	-114 684		100,00 %
Z toho teoretická daň		-290 897	21,00 %		-24 084	21,00 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	46 993	9 869	-0,71 %	43 734	9 184	-0,66 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 338 228	281 028	-20,29 %	70 950	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	0	-14 900	20,34 %
Daňová licencia		0			0	
Splatná daň		0	21,00 %		0	21,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		0	21,00 %		0	21,00 %

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	8Časť 1 - rok 2022			Časť 1 - rok 2022		
	7Časť 2 - rok 2021			Časť 2 - rok 2021		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

	2022 Eur	2021 Eur
Úroky a pôžičky	130	152
Služby	227 431	67 425
Licenčné poplatky	0	0
SPOLU výnosy	227 431	67 577

	2022 Eur	2021 Eur
Úroky a pôžičky	0	4 389
Služby	91 156	27 278
Licenčné poplatky	0	0
SPOLU náklady	91 156	31 667

	2022 Eur	2021 Eur
Nehmotný majetok	0	0
Hmotný majetok	8 593	0
Finančný majetok	0	0
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	4 928 784	5 492 432
SPOLU predaj	4 937 377	5 492 432

	2022 Eur	2021 Eur
Nehmotný majetok	0	0
Hmotný majetok	0	19 867
Finančný majetok	0	0
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	508 820	238 010
SPOLU nákup	508 820	257 877

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

	31. 12. 2022 Eur	31. 12. 2021 Eur
Pôžičky	88 000	0
Pohľadávky z obchodného styku	1 806 868	1 269 801
Pohľadávky z úrokov	0	0
Spolu aktíva	1 894 868	1 269 801
Pôžičky	0	310 000
Závazky z obchodného styku	35 778	135 460
Spolu pasíva	35 778	445 460

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

Zmeny v štatutárnych orgánoch, dozornej rade a navýšenie základného imania.

Štatutárny orgán

Funkcia	Meno	
Predseda predstavenstva	Peter Mudrý	od 1. júna 2023
Člen predstavenstva	Mgr. Katarína Lukáčová	od 1. júna 2023
Predseda predstavenstva	MUDr. Radoslav Bardún	do 31. mája 2023

Dozorná rada

Funkcia	Meno	
Člen	Ing. Zuzana Semanová	od 7. marca 2019
Člen	Ing. Martin Seman	do 31. mája 2023
Člen	Adam Bardún	od 19. januára 2021
Člen	MUDr. Radoslav Bardún	od 1. júna 2023

Štruktúra akcionárov od 31.05.2023 je nasledovná:

Akcionári do dňa zmeny v štruktúre akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
ZAR, a.s.		117 000	97,5	97,5	-
Peter Mudrý		1 200	1,0	1,0	-
Mgr. Katarína Lukáčová		1 800	1,5	1,5	-
Spolu		120 000	100,0	100,0	-

Akcie:

Počet: 1200
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 100 EUR

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2021 Eur	prírastky Eur	úbytky Eur	presuny Eur	stav 31.12.2022 Eur
Základné imanie	110 000	0	0	0	110 000
Základné imanie	110 000	0	0	0	110 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	20 931 450	6 763 500	0	0	27 694 950
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	20 931 450	6 763 500	0	0	27 694 950
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 132 672	0	0	-114 684	-2 247 357
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 132 672	0	0	-114 684	-2 247 357
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-114 684	-1 385 221	0	114 684	-1 385 221
Spolu	18 794 094	5 378 279	0	0	24 172 372

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2020 Eur	prírastky Eur	úbytky Eur	presuny Eur	stav 31.12.2021 Eur
Základné imanie	110 000	0	0	0	110 000
Základné imanie	110 000	0	0	0	110 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	12 532 250	8 399 200	0	0	20 931 450
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 532 250	8 399 200	0	0	20 931 450
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 099 114	0	0	-33 558	-2 132 672
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 099 114	0	0	-33 558	-2 132 672
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-33 558	-114 684	0	33 558	-114 684
Spolu	10 509 578	8 284 516	0	0	18 794 094

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021, straty vo výške 114 684 €, rozhodlo valné zhromaždenie dňa 30.06.2022 nasledovne:

- Prevod na účet neuhradených strát minulých rokov v sume 114 684 Eur

O rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2022, straty v sume 1 385 221 Eur rozhodne valné zhromaždenie.