

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Savencia Fromage & Dairy SK, a.s. 1. Mája 124 031 80 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia	23.2.1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1.5.1995
Hospodárska činnosť	- spracovanie mlieka - výroba mliečnych výrobkov, - prevádzka mliekarní, výroba masla a syrov, - výroba mrazených mliečnych výrobkov a zmrzlín, - sprostredkovanie obchodu v oblasti spracovania a úpravy mlieka a mliečnych výrobkov, - nákup a predaj mlieka a mliečnych výrobkov pre výrobnú spotrebu, - maloobchod s mliečnymi výrobkami, s potravinami, polotovarmi, komponentami a pochutinami, - management a marketing, poradenstvo, výskum trhu a ostatná činnosť v oblasti výroby mlieka a mliečnych výrobkov, - rozvod elektriny, - rozvod plynu, - činnosti súvisiace s prevádzkou počítačov v rozsahu voľnej živnosti, - spracovanie údajov, - poradenská služba k programovému vybaveniu počítačov, - vedenie účtovníctva, - organizačné a ekonomické poradenstvo, - spracovanie mlieka a ovčieho hrudkového syra na mliekarenské výrobky, - obchod s mliekom a mliekarenskými výrobkami, - obchod s potravinami, ovocím a zeleninou, - cestná nákladná doprava, - poradenská činnosť v poľnohospodárskej a potravinárskej oblasti v rozsahu voľných živností, - obchodná činnosť v rozsahu voľných živností, - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, - výroba nealkoholických nápojov, - vydavateľská činnosť, - sprostredkovanie vydávania katalógov, - prenájom chladiarenských zariadení.

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	299	308
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	294	306
z toho: vedúci zamestnanci	2	2

3. Neobmedzené ručenie

Savencia Fromage & Dairy SK, a.s., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Savencia Fromage & Dairy SK, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti Savencia Fromage & Dairy SK, a.s. za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 25.10.2022.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Savencia Fromage & Dairy SK, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Savencia SA, so sídlom Rieussec 42, Viroflay 78 220, Francúzsko. Spoločnosť Savencia SA zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Savencia SA je sprístupnená v jej sídle.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Aktuálna vojenská operácia na Ukrajine a s ňou spojené sankcie voči Ruskej Federácii môžu mať vplyv na európsku a svetovú ekonomickú situáciu. Spoločnosť nemá žiadne priame ani nepriame obchodné vzťahy s Ukrajinou, Ruskou Federáciou či Bieloruskom. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu môže viesť ku významným zmenám na svetových trhoch v priebehu nasledujúceho účtovného roka. V tomto momente spoločnosť nie je schopná spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže situácia sa vyvíja rapidným tempom, no nakoľko neexistuje obchodné prepojenie na dotknuté krajiny, spoločnosť nepredpokladá významný vplyv na jej finančnú situáciu.

Dlhodobý efekt môže zasiahnuť rôzne oblasti ekonomiky spoločnosti, ktorá tak bude reagovať na vývoj na svetových obchodných trhoch. Spoločnosť ku dňu zverejnenia účtovnej závierky spĺňa všetky záväzky a pokračuje v predpoklade nepretržitého trvania.
3. 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.
4. 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.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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 dlhobovej 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.
7. 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 takýchto odhadov líšiť.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

8. 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.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- j) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu – reálnou hodnotou,
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- q) Emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, v ocenení reálnou hodnotou ku dňu pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sú oceňované v obstarávacej cene.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- t) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám náhradných dielov podľa zastaranosti jednotlivých položiek – nad 9 mesiacov 100 %, nad 3 mesiace 50 %
 - k zásobám výrobkov s ohrozenou zárukou vo výške 100%, pokiaľ záruka končí v priebehu nasledujúceho mesiaca
 - k nepoužívanému majetku vo výške 100% a je rozpustena podľa zaúčtovaných odpisov
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, nad 90 dní 50 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 0 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	10 – 30	3,33 – 10
Stroje a zariadenia	5 – 15	6,66 – 20
Dopravné prostriedky	5 – 12	6,66 – 8,3
Drobný 500-1700 €	3 – 8	12,5 – 33,33
Softvér	1 – 10	10 – 100

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.
- c) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
- d) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- e) Emisné kvóty, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu a ktoré spoločnosť nadobudla za účelom ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty emisných kvót sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2022 nedošlo k zmenám účtovných zásad alebo účtovných metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2022 nedošlo k opravám významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	993 368	12 805	-	-	-	-	1 006 173
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	993 368	12 805	-	-	-	-	1 006 173
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	980 007	12 805	-	-	-	-	992 812
Prírastky	-	5 746	-	-	-	-	-	5 746
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	985 753	12 805	-	-	-	-	998 558
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	13 361	-	-	-	-	-	13 361
K 31. decembru 2022	-	7 615	-	-	-	-	-	7 615

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	-	993 368	12 805	-	-	-	-	1 006 173
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	993 368	12 805	-	-	-	-	1 006 173
Oprávky								
K 1. januára 2021	-	974 261	12 805	-	-	-	-	987 066
Prírastky	-	5 746	-	-	-	-	-	5 746
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	980 007	12 805	-	-	-	-	992 812
Opravná položka								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	-	19 107	-	-	-	-	-	19 107
K 31. decembru 2021	-	13 361	-	-	-	-	-	13 361

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2022	2 154 053	3 273 912	19 182 752	-	-	4 000	431 353	112 198	25 158 268
Prírastky	-	135 608	24 715	-	-	-	170 879	82 084	413 286
Úbytky	-	-	2 060 198	-	-	-	-	-	2 060 198
Presuny	-	36 079	300 247	-	-	-	-201 913	-134 413	-
K 31. decembru 2022	2 154 053	3 445 599	17 447 516	-	-	4 000	400 319	59 869	23 511 356
Oprávky									
K 1. januáru 2022	-	790 725	11 575 032	-	-	-	-	-	12 365 757
Prírastky	-	208 561	1 250 458	-	-	-	-	-	1 459 019
Úbytky	-	-	2 060 198	-	-	-	-	-	2 060 198
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	999 286	10 765 292	-	-	-	-	-	11 764 578
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	-	-	48 662	-	-	-	-	-	48 662
Prírastky	-	-	8 633	-	-	-	-	-	8 633
Úbytky	-	-	25 401	-	-	-	-	-	25 401
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	31 894	-	-	-	-	-	31 894
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	2 154 053	2 483 187	7 559 058	-	-	4 000	431 353	112 198	12 743 849
K 31. decembru 2022	2 154 053	2 446 313	6 650 330	-	-	4 000	400 319	59 869	11 714 884

Spoločnosť v roku 2022 zaradila do užívania majetok v celkovej hodnote 413 286 EUR. Spoločnosť rozšírila svoje strojné vybavenie o stavebné mechanizmy, úžitkové automobily a drobnú mechanizáciu.

Celková hodnota vyradeného majetku v roku 2022 predstavovala v obstarávacej cene hodnotu 2 060 198 EUR a v zostatkovej hodnote 188 970 EUR. Majetok, vyradený z užívania v roku 2022 predstavovali vyradenia stavebných mechanizmov, nákladných automobilov a drobnej mechanizácie, ktoré boli fyzicky a morálne opotrebované.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí</i>	<i>Pestovateľ'ské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2021	2 127 159	2 199 978	15 361 199	-	-	4 000	4 184 652	856 817	24 733 805
Prírastky	-	13 523	139 730	-	-	-	227 852	111 088	492 193
Úbytky	-	1 667	66 063	-	-	-	-	-	67 730
Presuny	26 894	1 062 078	3 747 886	-	-	-	-3 981 151	-855 707	-
K 31. decembru 2021	2 154 053	3 273 912	19 182 752	-	-	4 000	431 353	112 198	25 158 268
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	569 853	10 616 938	-	-	-	-	-	11 186 791
Prírastky	-	222 539	1 024 157	-	-	-	-	-	1 246 696
Úbytky	-	1 667	66 063	-	-	-	-	-	67 730
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	790 725	11 575 032	-	-	-	-	-	12 365 757
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	73 117	-	-	-	-	-	73 117
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	24 455	-	-	-	-	-	24 455
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	48 662	-	-	-	-	-	48 662
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	2 127 159	1 630 125	4 671 144	-	-	4 000	4 184 652	856 817	13 473 897
K 31. decembru 2021	2 154 053	2 483 187	7 559 058	-	-	4 000	431 353	112 198	12 743 849

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

	1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Opravná položka k nadobudnutému majetku	48 662	8 633	25 401	-	31 894
Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	48 662	8 633	25 401	-	31 894

Opravná položka k nepoužívanému majetku, ktorej rozpúšťanie je v súlade s odpisovaním a skončí v roku 2023.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v prospech tretích strán a disponovanie s týmto majetkom nie je obmedzené ani iným spôsobom.

1.5. Výskumná a vývojová činnosť

Náklady na výzkum a vývoj sú vynakladané za účelom získania nových technických znalostí, ktoré môžu viesť k budúcim zlepšeniam výrobkov alebo celých procesov, ale aj pre oblasť zlepšovania podmienok s vplyvom na životné prostredie. Tieto náklady sú účtované do Výkazu ziskov a strát v období, v ktorom boli vynaložené a v roku 2022 predstavovali sumu 22 779 EUR.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2022

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2022	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
Opravná položka												
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2022	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
K 31. decembru 2022	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2021	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
Opravná položka												
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2021	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
K 31. decembru 2021	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely:	-
Výskumný ústav mliekárenský, a.s.	20 049
Spolu	20 049

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Materiál	84 940	41 290	-	-	126 230
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	72 782	-	40 359	-	32 423
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	157 722	41 290	40 359	-	158 653

Spoločnosť v roku 2022 účtovala o opravnej položke k výrobkom z dôvodu blížiaceho sa konca doby spotreby a o opravnej položke k materiálu týkajúceho sa zastaraných náhradných dielov a palet.

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 808 058	486 474	5 294 532
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 155 846	15 026	1 170 872
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	12 778	-	12 778
Iné pohľadávky	7 691	-	7 691
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 984 373	501 500	6 485 873

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 667 072	257 623	3 924 695
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 073 948	212 698	1 286 646
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	5 736	-	5 736
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 746 756	470 321	5 217 077

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 501 500 EUR, z ktorých 7.62% je po lehote splatnosti viac ako 360 dní, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 38 199 EUR.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	40 171		1 303	-	38 868
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	40 171	-	1 303	-	38 868

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, nad 90 dní 50%, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 0 %.

4.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky – deposit

Spoločnosť	Suma	Opravná položka	Úroková sadzba	Úrok za rok	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
	EUR						v r. 2023	po r. 2023
SBMS SA	1 000 000	-	2.198%	244	30.1.2023	-	1 000 000	-
Celkom	1 000 000	-		-			1 000 000	-

4.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	339 996	617 717
<i>Odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	2 034 817	1 940 644
<i>Odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	498 711	537 256
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	38 545	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 120 802	3 877 301
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 120 802	3 877 301

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	102 898	99 403
<i>S.B.Alliance pojistení</i>	69 412	61 771
<i>Iné</i>	33 486	37 632
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Spolu	102 898	99 403

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 8 500 000 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 1 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 1 700 000 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2022 spoločnosť vykázala stratu (2021: zisk na akciu bol 0,101 EUR).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	860 181
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	-627 319
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 487 500
Iné	-
Spolu	860 181

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní straty za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky predstavenstvo ešte nepredložilo návrh za rok 2022.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy	361 108	58 600		2 524	417 184
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	361 108	58 600	-	2 524	417 184
Odchodné do dôchodku a životné jubileá	361 108	-	-	2 524	358 584
Odstupné	-	58 600	-	-	58 600
Krátkodobé rezervy	3 066 459	1 742 340	1 014 200	491 910	3 302 689
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	233 006	165 663	222 547		176 122
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	233 006	165 663	222 547		176 122
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 833 453	1 576 677	791 653	491 910	3 126 567
Prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	174 923	153 879	129 381	45 542	153 879
ACD pre odberateľov	923 320	623 305	91 817	109 389	1 345 419
Audit a právne služby	49 000	57 170	45 891		60 279
Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	273 216	193 628	222 383		244 461
Rabat odberateľom	1 412 994	548 695	302 181	336 979	1 322 529

31. december 2021

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy	283 250	77 858			361 108
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	283 250	77 858	-	-	361 108
Odchodné do dôchodku a životné jubileá	283 250	77 858	-	-	361 108
Krátkodobé rezervy	2 548 606	1 986 115	1 411 642	65 000	3 066 459
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	313 401	222 942	303 337	-	233 006
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	313 401	222 942	303 337	-	233 006
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 235 205	1 771 553	1 108 305	65 000	2 833 453
Prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	-	174 923	-	-	174 923
ACD pre odberateľov	834 986	364 660	276 326	-	923 320
Audit a právne služby	58 550	49 000	58 550	-	49 000
Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	501 066	273 216	501 066	-	273 216
Rabat odberateľom	840 603	909 754	272 363	65 000	1 412 994

Ako zákonné sa vykazujú len rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov v spoločnosti funguje podľa schválenej kolektívnej zmluvy z roku 2019. Je to program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok a na jubilejné. Tento program nie je krytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Ďalej spoločnosť tvorí rezervy na bonusy zákazníkom podľa uzavrených zmlúv, na ročné zamestnanecké prémie, na služby auditorskej a právnej firmy a na ostatné nevyfakturované dodávky.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavené k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	155 161	141 128
Spolu dlhodobé záväzky	155 161	141 128
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	7 289 669	5 546 489
Záväzky po lehote splatnosti	417 689	196 861
Spolu krátkodobé záväzky	7 707 358	5 743 350

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	141 128	125 560
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	44 117	45 201
Tvorba sociálneho fondu celkom	44 117	45 201
Čerpanie sociálneho fondu	30 084	29 633
Konečný zostatok sociálneho fondu	155 161	141 128

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	8 035
Ostatné	-	8 035
	-	-
Spolu	-	8 035

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahranície (EU)		Zahranície (tretie krajiny)		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Vlastné výrobky	22 196 997	22 409 019	16 761 212	13 710 256	779 370	-	39 737 579	36 119 275
Tovar	31 373 110	30 556 647	353 612	115 505	-	-	31 726 722	30 672 152
Služby	64 530	71 170	348 296	372 845	-	300	412 826	444 315
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	53 634 637	53 036 836	17 463 120	14 198 606	779 370	300	71 877 127	67 235 742

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2022	2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2022	31. 12. 2021	1. 1. 2021	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 600 666	1 441 080	1 369 724	1 159 586
Výrobky	999 141	471 049	612 740	528 092
Zvieratá	-	-	-	-
Spolu	3 599 807	1 912 129	1 982 464	1 687 678
Manká a škody	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 687 678
				-70 335

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	302 632	181 729
Predaj materiálu	231 085	31 491
	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Ostatné	71 547	150 238
	-	-
Finančné výnosy, z toho:	25 802	21 938
Kurzové zisky, z toho:	19 324	21 938
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	6 478	-
Ostatné výnosové úroky	6 478	-
	-	-
	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-
	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 084 925	11 344 912
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	57 170	49 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	48 170	40 000
daňové poradenstvo	9 000	9 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	12 027 755	11 295 912
Doprava	2 312 858	2 079 158
Nájomné	264 539	271 949
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	61 188	55 539
Náklady na inzerciu, reklamu	1 506 635	1 277 587
Náklady na IT	333 938	287 692
Náklady na telekomunikačné služby	38 396	28 868
Personálny leasing	423 968	659 136
Asistencia a služby poskytované v rámci konsolidovaného celku	2 758 004	2 491 405
Opravy	282 860	285 283
Stočné a náklady na čističku vôd	-	238 969
Reprezentačné	41 526	34 589
Strážna služba	76 981	73 165
Čestovné	47 203	13 930
Školenia a služby	40 225	32 707
Logistické služby	644 892	582 612
Služby zdieľaných zamestnancov v rámci skupiny	918 326	785 857
Ostatné	2 276 216	2 097 466
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	284 590	122 547
Predaj materiálu	205 483	6 840
Manká a škody	65 282	39 643
Odpis pohľadávky	9 211	80 444
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 303	-100 829
Zmluvné pokuty a penále, nedaňové pokuty a penále	-40 570	-61 547
Ostatné	46 487	157 996
Celková suma osobných nákladov:	6 130 793	6 290 858
Mzdy	4 349 392	4 398 762
Sociálne poistenie	1 095 557	1 140 336
Zdravotné poistenie	437 652	443 354
Sociálne zabezpečenie	32 377	44 608
Zákonné sociálne náklady	208 858	248 150
Ostatné sociálne náklady	6 957	15 648

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Finančné náklady, z toho:	223 012	197 181
Kurzové straty, z toho:	35 308	35 721
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35 308	35 721
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	187 704	161 460
Poistenie majetku a pohľadávok	172 490	135 870
Bankové poplatky	6 001	25 590
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	9 213	
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-
	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-163 093			1 149 228		
<i>teoretická daň</i>		-34 250	21%		241 338	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	497 923	104 564	-	24 318	5 107	-
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	48 445	-	-	42 602	-
Spolu	-	118 759	-	-	289 047	-
Splatná daň z príjmov		80 214	-		324 145	-
Odložená daň z príjmov		38 545	-		-35 098	-
Celková daň z príjmov		118 759	-		289 047	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely. Členom dozornej rady nebola vyplatená odmena za výkon funkcie. To isté platí aj pre rok 2021.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Kod druhu obchodu	Spriaznená strana	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	601 724	657 217
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 770 184	4 330 371
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	25 255 691	23 563 655
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	381	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	342 297	393 597
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	13 635 780	12 287 532
Prodej majetku	Ostatné spriaznené strany	180 982	0

	Spriaznená strana	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	22 186	55 430
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 302 960	2 399 689
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 286 646	1 286 646

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav K 1. januáru 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2022
Základné imanie	8 500 000	-	-	-	8 500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 700 000	-	-	-	1 700 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 729 831	-	-	-627 320	6 102 511
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	860 181	-281 853	-	-860 181	-281 853
Vyplatené dividendy	-	-	1 487 501	1 487 501	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2021

Položka	Stav K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2021
Základné imanie	8 500 000	-	-	-	8 500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 691 562	-	-	8 438	1 700 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 511 831	4	-	217 996	6 729 831
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	226 434	860 181	-	-226 434	860 181
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	2 120 802	3 877 301
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2 120 802	3 877 301
Finančné účty spolu		2 120 802	3 877 301
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-163 093	1 149 228
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku (+)	1 290 342	1 252 443
Zmena stavu rezerv (+/-)	292 306	595 711
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-17 139	-45 904
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-11 530	-29 565
Úroky účtované do nákladov	9 213	0
Úroky účtované do výnosov	-6 478	0
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-11 181	0
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	404 771	520 409
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 787 211	3 442 322
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 265 229	-896 365
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 997 588	2 024 418
Zmena stavu zásob (-/+)	-2 445 367	-577 856
Prevádzkové peňažné toky	74 203	3 992 519
Prijaté úroky	6 478	0
Výdavky na zaplatené úroky	-9 213	0
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-112 477	137 908
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-41 009	4 130 427
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-413 286	-492 194
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	185 603	
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-245	-1 000 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-227 928	-1 492 194
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-62	-4 108
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-1 487 500	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 487 562	0
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 756 499	2 634 125
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 877 301	1 243 176
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 120 802	3 877 301