

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Ptáček - veľkoobchod, a. s.
 Vajnorská 140
 831 04 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- prieskum trhu,
- prenájom hnuteľných vecí,
- služby požičovní,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prípravné práce k realizácii stavieb,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára dňa 18. júla 2022.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť ZJZ holding, a.s., Mostecká 58/2, 118 00 Praha 1 – Malá strana, Česká republika.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 428 (v účtovnom období 2021 bol 411).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 431, z toho 31 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 428 zamestnancov, z toho 29 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nepoužíva odhady, pri ktorých je riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v bežnom, prípadne nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	3	lineárna	33,33

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Obytné kontajnery	12	lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú pevnou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú podľa koeficientu.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky na pohľadávky po splatnosti viac ako 120 dní vo výške 50% ich menovitej hodnoty a 100% na pohľadávky viac ako 360 dní po splatnosti.

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

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

16. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. 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 ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

18. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

19. 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.).

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

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

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

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

20. Porovnateľné údaje

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

21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, majetok je poistný flotilovo v ČR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ptáček - veľkoobchod, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ptáček - veľkoobchod, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ptáček - veľkoobchod, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	300 001	4 322 983	0	0	0	0	0	4 622 984
Prírastky	0	18 040	699 206	0	0	0	209 834	0	897 080
Úbytky	0	0	49 599	0	0	0	0	0	49 599
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	318 041	4 942 590	0	0	0	209 834	0	5 470 465
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 174	3 134 314	0	0	0	0	0	3 305 488
Prírastky	0	25 676	611 277	0	0	0	0	0	636 953
Úbytky	0	0	29 001	0	0	0	0	0	29 001
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	196 850	3 716 590	0	0	0	0	0	3 913 440
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	128 827	1 188 669	0	0	0	0	0	1 317 496
Stav na konci účtovného obdobia	0	121 191	1 226 000	0	0	0	209 834	0	1 557 025

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Ptáček - veľkoobchod, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	300 001	3 944 301	0	0	0	346 626	0	4 590 928
Prírastky	0	0	499 476	0	0	0	0	0	499 476
Úbytky	0	0	120 794	0	0	0	0	0	120 794
Presuny	0	0	0	0	0	0	-346 626	0	-346 626
Stav na konci účtovného obdobia	0	300 001	4 322 983	0	0	0	0	0	4 622 984
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	146 130	2 611 786	0	0	0	0	0	2 757 916
Prírastky	0	25 044	643 321	0	0	0	0	0	668 365
Úbytky	0	0	120 794	0	0	0	0	0	120 794
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	171 174	3 134 314	0	0	0	0	0	3 305 488
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	153 871	1 332 515	0	0	0	346 626	0	1 833 012
Stav na konci účtovného obdobia	0	128 827	1 188 670	0	0	0	0	0	1 317 496

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	150 770	8 170	0	0	158 940
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	150 770	8 170	0	0	158 940

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	79 994	47 666	14 710		112 950
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	79 994	47 666	14 710	0	112 950

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	15 235 333	9 927 442
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 301 164	3 595 684
Spolu	18 536 497	13 523 126

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

– odpočítateľné	-490 056	-513 861
– zdaniteľné	83 457	85 177
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	85 386	90 024
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	85 386	90 024

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	85 386
Stav k 31. decembru 2021	90 024
Zmena	-4 638
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-4 638
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	21 208	9 647
Ostatné	53 153	41 625
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	74 361	51 272
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Bonusy	3 132 446	2 301 348
Ostatné	32 380	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	3 164 826	2 301 348

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 5 000 000 EUR (k 31. decembru 2021: 5 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Základné imanie celkom	5 000 000	5 000 000
Počet kmeňových akcií (a.s.)	50	50
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	100 000	100 000
Hodnota podielov podľa akcionárov		
ZJZ holding, a.s.	5 000 000	5 000 000
Hodnota splateného základného imania	5 000 000	5 000 000
Výsledok hospodárenia po zdanení	5 116 598	2 445 213
Zisk na akciu	102 332	48 904

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 2 445 213 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	245 521
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelný zisk	2 209 692
Spolu	2 455 213

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 5 116 598 EUR rozhodne jediný akcionár. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 238 182 EUR (dosiahnutie 20 % výšky základného imania podľa RF),
- prevod na nerozdelný zisk minulých rokov 4 878 416 EUR.

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	254 061	0	6 954	111 165	135 941
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	254 061	0	6 954	111 165	135 941
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	254 061	0	6 954	111 165	135 941
Krátkodobé rezervy, z toho:	223 561	254 466	223 561	0	254 466
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	218 021	248 316	218 021	0	248 316
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	218 021	248 316	218 021	0	248 316
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 540	6 150	5 540	0	6 150
	5 540	6 150	5 540	0	6 150
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 540	6 150	5 540	0	6 150

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 974 632	4 036 942
Závazky v lehote splatnosti	9 967 764	6 539 175
	13 942 396	10 576 117

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 353 623	4 353 623	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 809 141	6 809 141	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	426 733	426 733	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	276 984	276 984	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 075 263	2 075 263	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	652	652	0	0
	13 942 396	13 942 396	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ

2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 877 661	3 877 661	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 584 602	4 584 602	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	397 492	397 492	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	265 121	265 121	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 400 682	1 400 682	0	0
Záväzky z derivátových operácií	23 978	0	23 978	0
Iné záväzky	26 581	26 581	0	
	10 576 117	10 552 139	23 978	0

11. 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	129 155	117 482
Tvorba na ťarchu nákladov	35 869	30 949
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-20 313	-19 276
Stav k 31. decembru	144 711	129 155

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	CZK	4,5	2024	41 217 552	1 709 137	1 658 120
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	CZK	4,5	2024	51 700 000	2 143 805	2 079 814
	CZK			92 917 552	3 852 942	3 737 934
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Ptáček - Správa, a.s.	EUR	€STR + 0,30%	3 M od doručení výzvy k úhradě	1 670 000	1 670 000	6 345 000
Ptáček - veľkoobchod, a.s.	EUR	O/N EUR Libor + 0,80%	2022	0	0	1 500 000
Úroky	EUR			174 095	174 095	336 537
	EUR			1 844 095	1 844 095	8 181 537
Spolu					5 697 037	11 919 471

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 881 722	8 181 537
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	3 852 942	3 737 934
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	5 734 664	11 919 471

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery			0	0	0
			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	0,4% + 1- mesačný				
UniCredit Bank	Euribor	2023	19 619 280	19 619 280	9 966 515
			19 619 280	19 619 280	9 966 515
Spolu			19 619 280	19 619 280	9 966 515

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 619 280	9 966 515
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	19 619 280	9 966 515

Finančnú záruku na kontokorentný úver poskytla korporácia PTÁČEK – veľkoobchod, a.s., so sídlom U Velké ceny 413/4, Kohoutovice, Brno, ČR.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Stravné listky	27 021	31 752
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	27 021	31 752
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	27 021	31 752

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

D. 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	6 467 181			3 137 276		
z toho teoretická daň 21 %		1 358 108	21,00 %		658 828	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	217 021	45 574	0,70 %	280 138	58 829	0,91 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-274 936	-57 737	-0,89 %	-139 924	-29 384	-0,45 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	6 409 266	1 345 945	20,81 %	3 277 490	688 273	21,46 %
Splatná daň		1 345 945	20,81 %		688 273	21,46 %
Odložená daň		4 638	0,07 %		-6 210	-0,10 %
Celková vykázaná daň		1 350 583	20,88 %		682 063	21,36 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (IRS) s nominálnou hodnotou 4 000 000 EUR s trvaním do roku 2023. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2022 je 87 422 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	87 422	0		
Úrokový swap	87 422	0	fix -0,05%	
	k 31.12.2022		k 31.12.2021	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	111 400	0	(32 658)
Úrokový swap	0	111 400	0	(32 658)

Úrokovým swapom je zabezpečený bankový úver.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**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:

	2022 EUR	2021 EUR
Tovar		
KÚRENIE - VODA - PLYN - INŽINIERSKÉ SIETE - SANITA	96 188 886	74 094 760
Iné	0	0
	96 188 886	74 094 760
Služby		
Služby spojené s poradenstvom	339 893	268 769
	339 893	268 769
Spolu	96 528 778	74 363 528

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Náhrada škody od poisťovne	40 996	56 301
Poistenie pohľadávok	8 181	20 549
Zmluvné pokuty a penále	3 020	3 370
Výnosy z odpísaných pohľadávok	18 840	0
Iné	32 166	44 834
Spolu	103 203	125 054
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Iné	0	0

3. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	6 832 302	5 957 950
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 802 533	1 494 014
Zdravotné poistenie	676 762	671 223
Sociálne zabezpečenie	301 643	391 961
Spolu	9 613 240	8 515 148

4. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	24 006	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	255	0
Spolu	24 261	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	1 336
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	1 336

6. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
Doprava	26 001	24 992
Nájomné	2 838 376	2 481 114
Opravy a udržiavanie	382 876	254 851
Náklady na inzerciu, reklamu	429 792	482 418
Telefónne poplatky	90 372	82 485
Cestovné	81 383	94 475
poštovné	17 060	16 301
Stočné	0	0
Ubytovanie	13 756	9 490
Propagácia- veľtrhy	0	0
ostatné drobné prenájmy	76 362	54 336
Marketing	22 533	19 718
Prefakturácie	545 791	454 541
Ostatné	1 069 953	653 573
Spolu	5 594 255	4 628 294

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Odpis pohľadávok	27 021	20 388
Manká a škody	3 074	5 735
Poistné	102 334	114 959
Poistné udalosti	9 703	7 035
Stratné	0	20 619
Iné	11 292	5 594
Spolu	153 424	174 330

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Iné	0	0
-----	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	216 896	67 993
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	79 954	332 369
Spolu	296 850	400 363

9. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	285 662	203 903
Bankové poplatky	133 594	129 269
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	419 256	333 172

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	9 700	9 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	1 000	890
Spolu	10 700	9 890

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Slovenská republika	Tovar	95 411 826	73 608 628
	Služby	268 936	131 860
	Spolu	95 680 762	73 740 488
Česká republika	Tovar	761 491	473 197
	Služby	58 150	115 660
	Spolu	819 641	588 857
Iné (DE, DK, HU, PL, IT, RO)	Tovar	15 569	12 935
	Služby	12 807	21 249
	Spolu	28 376	34 184
	Tovar	96 188 886	74 094 760
	Služby	339 893	268 769
	Spolu	96 528 778	74 363 529

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

2. Podmienенé záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 28 pobočiek a centrálu. Ročné nájomné je 2 774 927 EUR (2021: 2 429 468 EUR).

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

Spoločnosť navýšila bankový kontokorentný úver do výšky 30 000 000 EUR zo splatnosťou 31. 5. 2024. Žiadne iné skutočnosti nenastali.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú dve sesterské účtovné jednotky a dcérska účtovná jednotka sesterskej spoločnosti.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup tovaru	3 390 011	2 332 115
Nájom	874 569	677 634
Úrok	211 722	179 508
Refakturácie	818 253	683 767
Iné	340 455	241 278
Nákupy spolu	5 635 010	4 114 302
Predaj tovaru	1 322 303	111 458
Predaj služieb	12 843	-
Predaje spolu	1 335 146	111 458

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	4 080	9 140
Pôžičky	0	88
Majetok spolu	4 080	9 228
	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	4 353 623	4 040 173
Pôžičky	5 734 664	11 919 471
Záväzky spolu	10 088 287	15 959 644

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2022 bol 11 a v roku 2021 bol 8.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	276 291	194 946
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 880	1 920
Spolu	278 171	196 866

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ

2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

Spoločnosť neposkytla žiadne príjmy, pôžičky, záruky, finančné prostriedky ani iné výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	516 297	0	0	245 521	761 818
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	516 297	0	0	245 521	761 818
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-23 978	111 400	0	0	87 422
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-23 978	111 400	0	0	87 422
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 699 345	0	0	2 209 692	6 909 037
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 699 345	0	0	2 209 692	6 909 037
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 455 213	5 166 598	0	-2 455 213	5 166 598
Spolu	12 646 877	5 277 998	0	0	17 924 875

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	437 312	0	0	78 985	516 297
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	437 312	0	0	78 985	516 297
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-56 637	0	-32 659	0	-23 978
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-56 637	0	-32 659	0	-23 978
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 988 474	0	0	710 871	4 699 345
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 988 474	0	0	710 871	4 699 345
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	789 856	2 455 213	0	-789 856	2 455 213
Spolu	10 159 005	2 455 213	-32 659	0	12 646 877

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2021 EUR	2022 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-559 669	-1 180 458
Zaplatené úroky	-203 903	-234 161
Prijaté úroky	1 336	0
Zaplatená daň z príjmov	-266 114	-951 008
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1 028 350	-2 365 627
Příjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 028 350	-2 365 627
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-137 266	-879 131
Příjmy z predaja dlhodobého majetku	12 544	7 800
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-124 722	-871 331
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Příjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Příjmy z úverov	1 520 869	8 650 000
Výdavky na splácanie pôžičiek	-728 921	-14 825 000
Výdavky na poskytnutie pôžičiek	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	791 947	-6 175 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-361 125	-9 411 958
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na	-7 307 237	-7 668 884
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-7 668 362	-17 080 842

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2022 EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 137 276	6 467 182
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	666 575	636 954
Opravná položka k pohľadávkam	-46 190	-32 956
Opravná položka k zásobám	18 459	8 170
Rezervy	73 210	-35 905
Nerealizované kurzové rozdiely	-522	0
Časové rozlíšenie	-540 293	-891 297
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 755	-7 800
Úroky účtované do nákladov	203 903	285 662
Úroky účtované do výnosov	-1 336	0
Iné nepeňažné operácie	5 651	42 722
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 505 979	6 472 732
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	-2 824 416	-3 561 530
Úbytok (prírastok) zásob	-3 593 412	-5 523 828
(Úbytok) prírastok záväzkov	2 352 180	1 432 169
Peňažné toky z prevádzky	-559 669	-1 180 457

	kr. fin. majetok	Kontokorent	Spolu
Začiatkový stav	2 298 153	-9 966 515	-7 668 362
Konečný stav	2 538 438	-19 619 280	-17 080 842
zmena stavu	240 285	-9 652 765	-9 412 480

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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