

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky spoločnosti**

a

**Správa k ďalším požiadavkám
zákonov a iných právnych predpisov
spoločnosti**

OLIVA group s.r.o.

IČO 46 710 361

zostavenej za rok 2022, k 31.12.2022

Výtlačok 1/5

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401

Ing. Jana Polašová
Licencia UDVA číslo 1003

Bratislava, november 2023



OLIVA group s.r.o.
Mostová 6, 811 02
Bratislava, Slovensko

IČ DPH SK2023542895
IČO 46 710 361
Č. účtu 2925880117/1100

Telefón (+421) 905 075 729
E-mail oliva@olivagroup.sk
Web www.cerpackyoliva.sk

OLIVA group s.r.o., Mostová 6, 811 02 Bratislava
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1,
oddiel: Sro, vložka č. 81946/B
IČO: 46 710 361

VÝROČNÁ SPRÁVA

OLIVA group s.r.o.

vyhotovená za rok 2022

Bratislava, 30.11.2023

OBSAH

| | |
|--|-----------|
| A. Informácie o účtovnej jednotke | 3 |
| 1. O spoločnosti | 3 |
| 2. Predmet činnosti | 3 |
| 3. Právny dôvod na vyhotovenie výročnej správy | 3 |
| 4. Štatutárny orgán spoločnosti | 3 |
| 5. Informácie o spoločníkoch spoločnosti | 4 |
| B. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti | 4 |
| C. Zamestnanosť | 4 |
| D. Iné dôležité informácie | 4 |
| E. Ekonomika a finančná situácia | 5 |
| F. Majetok a záväzky | 5 |
| 1. Dlhodobý hmotný, nehmotný a finančný majetok | 6 |
| 2. Vlastné imanie | 7 |
| G. Výnosy a náklady | 8 |
| H. Finančné ukazovatele | 9 |
| 1. Výška a štruktúra aktív a pasív | 9 |
| 2. Analýza zdrojov financovania | 10 |
| 3. Analýza likvidity | 10 |
| 4. Analýza rentability | 11 |
| 5. Ukazovatele aktivity | 12 |
| 6. Analýza zadlženosti | 12 |
| I. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa vyhotovuje výročná správa | 13 |
| J. Návrh na rozdelenie zisku | 13 |
| K. Správa nezávislého audítora za rok 2022 | 13 |
| L. Riadna účtovná závierka zostavená za rok 2022, k 31.12.2022 | 13 |

Prílohy

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. O spoločnosti

OLIVA group s.r.o.
Mostová 6
811 02 Bratislava

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou dňa 24.5.2012 a zapísaná do Obchodného registra dňa 7.6.2012 pod názvom OLIVA group s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“).

V súlade s výpisom z obchodného registra vykazuje spoločnosť základné imanie vo výške 235 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je v plnom rozsahu splatené.

Jedinými spoločníkmi spoločnosti OLIVA group s.r.o. sú :

1. Ing. Marek Kaňka, výška podielu 235 000 €, 100 %

2. Predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- reklamné a marketingové služby
- prieskum trhu a verejnej mienky
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- skladovanie
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- projektovanie, montáž, vykonávanie revízií, oprava a údržba meracej a regulačnej techniky
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- prenájom hnuťelných vecí
- maloobchod a veľkoobchod s pevnými, kvapalnými a plynými palivami, s olejmi a mazivom
- prevádzkovanie autoumyvárne

3. Právny dôvod na vyhotovenie výročnej správy

Výročná správa spoločnosti za rok 2022 je vyhotovená v zmysle § 20 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

4. Štatutárny orgán spoločnosti

Štatutárny orgán:

Ing. Marek Kaňka
Hlavná 485/5, 906 38 Rohožník - konateľ

Ing. Monika Krátka
Dopravná 37, Bratislava – konateľ

5. Informácie o spoločníkoch spoločnosti

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2022 bola takáto:

| | podiel na základom imaní | | hlasov.práva |
|------------------|--------------------------|------------|--------------|
| | EUR | % | % |
| Ing. Marek Kaňka | 235 000 | 100 | 100 |
| spolu | 235 000 | 100 | 100 |

B. GENÉZA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Hlavným obchodným artiklom spoločnosti je predaj nasledovných tovarov a služieb:

- Predaj pohonných hmôt a vody do odstrekočav na čerpacích staniciach

Hlavnou náplňou spoločnosti je predaj pohonných hmôt a kvapaliny do ostrekovačov konečným zákazníkom rýchlo, efektívne a predovšetkým cenovo výhodnejšie v porovnaní s konkurenciou. Výhradnými dodávateľmi pohonných látok sú spoločnosti OMV Slovensko, SOLAR, UNIPETROL a SLOVNAFT.

Od svojho vzniku počnúc rokom 2012 po súčasnosť Spoločnosť otvorila **28 čerpacích staníc** nachádzajúcich sa na celom území Slovenska.

V roku 2022 spoločnosť otvorila 3 nové prevádzky ČS v Trnave, Prešov Ľubotice a v Detve, v priebehu roku 2022 celú sieť čerpacích staníc Spoločnosť prenajala.

C. ZAMESTNANOSŤ

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2022 bol 54 čo predstavuje o 13 zamestnancov menej v porovnaní s rokom 2021. Pokles zamestnancov súvisel so zmenou smerovania podnikateľskej činnosti.

Organizačná štruktúra zamestnancov:

- | | |
|-------------------------|-------------------|
| 1. Konatelia | - 2 zamestnanec |
| 2. Účtovníčka | - 1 zamestnanec |
| 3. Fakturačné | - 1 zamestnanci |
| 4. Projektový manažment | - 2 zamestnanci |
| 5. Zamestnanci ČS | - 48 zamestnancov |

D. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

1. Spoločnosť nespadá do konsolidovaného celku žiadnej obchodnej spoločnosti.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
5. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.
6. Spoločnosť svojou činnosťou vplyva na životné prostredie. Spoločnosť dodržiava všetky zákony týkajúce sa životného prostredia používaním kvalitného technického vybavenia.



OLIVA group s.r.o.
Mostová 6, 811 02
Bratislava, Slovensko

IČ DPH SK2023542895
IČO 46 710 361
Č. účtu 2925880117/1100

Telefón (+421) 905 075 729
E-mail oliva@olivagroup.sk
Web www.cerpackyoliva.sk

E. EKONOMIKA A FINANČNÁ SITUÁCIA

OKRUH A ŠTRUKTÚRA ODBERATEĽOV:

Medzi zákazníkov našej firmy patria predovšetkým fyzické osoby – zákazníci, tankujúci PHM na čerpacích staniciach a v rámci prevádzkovania veľkoobchodnej činnosti sú našimi zákazníkmi aj firmy, ktorých hlavnou činnosťou sú prepravné služby. Momentom odovzdania siete čerpacích staníc do prenájmu sa stal dominantným odberateľom našej spoločnosti ORLEN Unipetrol Slovakia s.r.o..

F. MAJETOK A ZÁVÄZKY

1. Dlhodobý hmotný, nehmotný a finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 evidovala na majetkových účtoch neobežný majetok v obstarávacej hodnote 13 309 040 EUR. Z uvedenej sumy predstavuje dlhodobý nehmotný majetok hodnotu 49 972 EUR, dlhodobý hmotný majetok hodnotu 13 259 068 EUR a dlhodobý finančný majetok hodnotu 0 EUR. Spoločnosť v priebehu roka 2022 zaradila do používania dlhodobý majetok v celkovej výške obstarania 1 219 344 EUR. Predmetom obstarania bol dlhodobý hmotný majetok – výstavba ČS, Spoločnosť v roku 2022 zaradila do užívania 3 nové čerpacie stanice v Trnave, Prešov Ľubotice, Detva v celkovej hodnote 960 354 EUR. V rámci dlhodobého finančného majetku spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky dňa 31.12.2022 nevykazuje žiaden zostatok.

Zostatková účtovná hodnota neobežného majetku je ku dňu účtovnej závierky 11 419 704 EUR.

Štruktúra neobežného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| Názov | Obstarávacía cena | | Zostatková cena | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 37 244 | 37 244 | 19 269 | 23 265 |
| Oceniiteľné práva | 12 255 | 8 250 | 9 995 | 7 015 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný DNM | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný DNM | 473 | 473 | 473 | 473 |
| Poskytnuté preddavky na DNM | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 49 972 | 45 967 | 29 737 | 30 753 |
| Pozemky | 2 290 286 | 2 290 286 | 2 290 286 | 2 290 286 |
| Stavby | 5 300 208 | 4 668 915 | 4 504 466 | 4 042 254 |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí | 3 756 657 | 3 414 406 | 2 683 298 | 2 452 766 |
| Ostatný DHM | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný DHM | 557 594 | 836 014 | 557 594 | 836 014 |
| Poskytnuté preddavky na DHM | 1 354 323 | 1 979 604 | 1 354 323 | 1 979 604 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 13 259 068 | 13 189 225 | 11 389 967 | 11 600 924 |
| Podielové CP a podiely v ovládanej osobe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé CP a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 13 309 040 | 13 235 192 | 11 419 704 | 11 631 677 |

2. Vlastné imanie

V súlade s výpisom z obchodného registra vykazuje spoločnosť v účtovnej evidencii ku dňu účtovnej závierky hodnotu základného imania vo výške 235 000 EUR.

| | stav 31.12.2022 EUR | prírastky EUR | úbytky EUR | presuny EUR | stav 31.12.2022 EUR |
|---|---------------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------------------|
| Základné imanie | 235 000 | 0 | 0 | 0 | 235 000 |
| Základné imanie | 235 000 | 0 | 0 | 0 | 235 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitálové fondy | 1 347 277 | 0 | 0 | 4 766 | 1 352 043 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 259 803 | 0 | 0 | 0 | 1 259 803 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 18 734 | 0 | 0 | 4 766 | 23 500 |
| Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň.rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení | 68 740 | 0 | 0 | 0 | 68 740 |
| Fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 986 493 | 0 | 0 | 548 794 | 1 535 287 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 143 039 | 0 | 0 | 392 248 | 1 535 287 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -156 546 | 0 | 0 | 156 546 | 0 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 553 560 | -1 028 331 | 0 | -553 560 | -1 028 331 |
| Spolu | 3 122 330 | -1 028 331 | 0 | -1 | 2 093 999 |

G. VÝNOSY A NÁKLADY

| Účet | Názov účtu | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Index |
|------|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | | € | € | % |
| 501 | Spotreba materiálu | 51 765 | 55 467 | 93,32 |
| 502 | Spotreba energie | 70 275 | 52 371 | 134,19 |
| 504 | Predaný tovar | 56 066 404 | 44 855 070 | 124,99 |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 81 109 | 80 545 | 100,70 |
| 512 | Cestovné | 0 | 86 | -200,00 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 1 934 | 662 | 292,07 |
| 518 | Ostatné služby | 1 202 162 | 1 248 643 | 96,28 |
| 521 | Mzdové náklady | 914 979 | 1 004 165 | 91,12 |
| 524 | Zákonné poistenie | 338 485 | 343 345 | 98,58 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 156 651 | 51 513 | 304,10 |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 657 | 450 | 146,22 |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 1 039 | 1 093 | 95,01 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 9 009 | 6 101 | 147,66 |
| 541 | Zostatková cena predaného DNM a DHM | 93 803 | 312 052 | 30,06 |
| 543 | Dary | 0 | 0 | 0,00 |
| 544 | Zmluvné pokuty a penále | 13 062 | 18 760 | 69,62 |
| 545 | Ostatné pokuty a penále | 8 817 | 1 000 | 881,73 |
| 546 | Odpis pohľadávok | 2 429 780 | 2 500 987 | 97,15 |
| 547 | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | 0 | 0 | - |
| 548 | Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 87 105 | 32 562 | 267,50 |
| 549 | Manká a škody | 0 | 4 553 | -200,00 |
| 551 | Odpisy DNM a DHM | 433 813 | 386 442 | 112,26 |
| 553 | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | 0 | -2 846 | 200,00 |
| | Prevádzkové náklady spolu | 61 960 850 | 50 953 021 | 121,60 |
| 562 | Úroky | 164 839 | 126 501 | 130,31 |
| 563 | Kurzové straty | 15 | 4 954 | 0,30 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 297 837 | 249 253 | 119,49 |
| 569 | Manká a škody na fin.majetku | 37 | 70 | 52,41 |
| | Finančné náklady spolu | 462 728 | 380 778 | 121,52 |
| | NÁKLADY CELKOM: | 62 423 578 | 51 333 799 | 121,60 |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 505 156 | 516 023 | 97,89 |
| 604 | Tržby za tovar | 58 282 467 | 47 438 444 | 122,86 |
| 641 | Tržby z predaja DNM a DHM | 110 200 | 1 501 150 | 200,00 |
| 644 | Zmluvné pokuty | 0 | 0 | - |
| 646 | Výnosy z odpísaných pohľadávok | 2 428 915 | 2 500 987 | 97,12 |
| 648 | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 58 574 | 72 251 | 81,07 |
| | Prevádzkové výnosy spolu | 61 385 313 | 52 028 855 | 117,98 |
| 662 | Úroky | 18 341 | 18 726 | 97,95 |
| 663 | Kurzové zisky | 1 | 4 | 100,00 |
| 668 | Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 | - |
| | Finančné výnosy spolu | 18 342 | 18 729 | 97,93 |
| | VÝNOSY CELKOM: | 61 403 655 | 52 047 584 | 117,98 |
| 591 | Daň z príjmov z bežnej činnosti – splatná | 16 | 127 530 | 0,01 |
| 592 | Daň z príjmov z bežnej činnosti - odložená | 8 392 | 32 695 | 25,67 |
| 595 | Dodatočné odvody dane z príjmov | 0 | 0 | - |
| | Daň z príjmov z bežnej činnosti spolu | 8 408 | 160 225 | 5,25 |

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Index |
|----------------------------|-------------------|----------------|---------|
| | € | € | % |
| Výsledok hospodárenia z HČ | -575 537 | 1 075 834 | -386,93 |
| Výsledok hospodárenia z FČ | -444 386 | -362 049 | -122,74 |
| VH PRED ZDANENÍM | -1 019 923 | 713 785 | -269,98 |
| VH PO ZDANENÍ | -1 028 331 | 553 560 | -253,83 |

H. FINANČNÉ UKAZOVATELE

1. Výška a štruktúra aktív a pasív

| Druh aktív/pasív | Suma netto | | Štruktúra | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2022 |
| | € | € | % | % index |
| Neobežný majetok, z toho: | 11 419 704 | 11 631 677 | 59,87 | 98,18 |
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok | 29 737 | 30 753 | 0,16 | 96,70 |
| 2. Dlhodobý hmotný majetok | 11 389 967 | 11 600 924 | 59,71 | 98,18 |
| 3. Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Obežný majetok, z toho: | 7 560 795 | 5 552 646 | 39,64 | 136,17 |
| 1. Zásoby | 12 744 | 622 116 | 0,07 | 2,05 |
| 2. Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Krátkodobé pohľadávky | 7 186 329 | 4 657 056 | 37,68 | 154,31 |
| 4. Finančné účty | 361 722 | 273 474 | 1,90 | 132,27 |
| Časové rozlíšenie | 93 458 | 143 741 | 0,49 | 65,02 |
| AKTÍVA CELKOM: | 19 073 957 | 17 328 064 | 100,00 | 110,08 |
| Vlastné imanie, z toho: | 2 093 999 | 3 122 330 | 10,98 | 67,07 |
| 1. Základné imanie | 235 000 | 235 000 | 1,23 | 100,00 |
| 2. Kapitálové fondy | 1 259 803 | 1 259 803 | 6,60 | 100,00 |
| 3. Zákonný rezervný fond | 23 500 | 18 734 | 0,12 | 125,44 |
| 4. Oceňovacie rozdiely | 68 740 | 68 740 | 0,36 | 100,00 |
| 5. Výsledok hospod. min. rokov | 1 535 287 | 986 493 | 8,05 | 155,63 |
| 6. Výsledok hospod. za ÚO | -1 028 331 | 553 560 | -5,39 | -385,77 |
| Záväzky, z toho: | 15 532 781 | 14 205 194 | 81,43 | 109,35 |
| 1. Rezervy | 10 895 | 57 718 | 0,06 | 18,88 |
| 2. Dlhodobé záväzky | 198 616 | 123 283 | 1,04 | 161,11 |
| 3. Krátkodobé záväzky | 10 124 252 | 7 284 415 | 53,08 | 138,99 |
| 4. Bankové úvery a výpomoci | 5 199 018 | 6 739 778 | 27,26 | 77,14 |
| Časové rozlíšenie | 1 447 177 | 540 | 7,59 | 267995,74 |
| PASÍVA CELKOM: | 19 073 957 | 17 328 064 | 100,00 | 110,08 |

2. Analýza zdrojov financovania

Neobežný majetok je tvorený majetkom, ktorého použitie sa predpokladá na dobu dlhšiu ako 1 rok. Preto má byť financovaný dlhodobými finančnými zdrojmi, ktoré nemajú splatnosť v najbližšom období, t. j. vlastným imaní a dlhodobými záväzkami. Z dole uvedenej tabuľky vyplýva, že spoločnosť mala v roku 2022 neobežný majetok krytý na 42,20 %, t. j. na 1 EUR neobežného majetku pripadalo 0,42 EUR dlhodobých finančných zdrojov. V roku 2021 bol neobežný majetok krytý na 64,50 %, t. j. na 1 EUR neobežného majetku pripadalo 0,65 EUR dlhodobých finančných zdrojov.

| Názov položky | 31.12.2022 EUR | 31.12.2021 EUR |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Neobežný majetok | 11 419 704 | 11 631 677 |
| Dlhodobé finančné zdroje | 4 816 216 | 7 502 299 |

KRYTIE NEOBEŽNÉHO MAJETKU:

0,422 0,645

Z uvedeného vyplýva, že spoločnosť mala v roku 2022 zabezpečené krytie neobežného majetku dlhodobými zdrojmi financovania na úrovni 42 %. V porovnaní s rokom 2021 ukazovateľ krytia neobežného majetku klesol z hodnoty 0,645 na hodnotu 0,422. Uvedený pokles súvisí s poklesom dlhodobých finančných zdrojov, pričom neobežný majetok zaznamenal mierny pokles. Pre zabezpečenie finančnej stability spoločnosti je potrebné, aby krytie neobežného majetku bolo v plnej výške zabezpečené vlastnými zdrojmi financovania, krytie neobežného majetku vlastnými zdrojmi presahujúce hodnotu neobežného majetku vytvára možnosti pre ďalšie investovania.

3. Analýza likvidity

Likviditu v spoločnosti posudzujeme z pohľadu miery schopnosti splniť včas a v plnom rozsahu záväzky (vrátane bankových úverov), ktoré majú splatnosť do jedného roka. Z dole uvedenej tabuľky vyplýva, že v roku 2022 pripadalo na 1 EUR krátkodobých záväzkov 0,03 EUR peňažných prostriedkov resp. 0,54 EUR peňažných prostriedkov + krátkodobých pohľadávok + speňažených zásob. V roku 2021 pripadalo na 1 EUR krátkodobých záväzkov 0,03 EUR peňažných prostriedkov resp. 0,58 EUR peňažných prostriedkov + krátkodobých pohľadávok + speňažených zásob.

| názov položky | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Finančné účty | 361 722 | 273 474 |
| Krátkodobé pohľadávky vrátane ČR príjmov BO | 7 253 631 | 4 772 029 |
| Zásoby | 12 744 | 622 116 |
| Krátkodobé záväzky vrátane rezerv a ČR výdavkov BO | 10 135 147 | 7 342 133 |
| Bežné bankové úvery | 2 675 417 | 2 483 092 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 0 | 0 |
| LIKVIDITA 1.stupňa | 0,03 | 0,03 |
| LIKVIDITA 2.stupňa | 0,59 | 0,51 |
| LIKVIDITA 3.stupňa | 0,60 | 0,58 |
| ČISTÝ PREVÁDZKOVÝ KAPITÁL | -5 182 467 | -4 157 606 |

V porovnaní s rokom 2021 ukazovateľ celkovej a okamžitej likvidity poukazuje na vyrovnanú úroveň. Ukazovateľ bežnej likvidity v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 mierne vzrástol, čo súvisí

s vyšším percentuálnym nárastom krátkodobých pohľadávok v porovnaní s percentuálnym nárastom krátkodobých záväzkov.

Dosiahnuté výsledky v roku 2022 poukazujú na nízku úroveň likvidity a zápornú hodnotu pracovného kapitálu, čo je spôsobené rýchlym rastom spoločnosti súvisiacim s vysokými investíciami do výstavby nových prevádzok ČS v priebehu roka 2022. Aj keď má spoločnosť nízku hodnotu likvidity a zápornú hodnotu pracovného kapitálu, má pravidelný prísun peňažných prostriedkov cez tržby a nájomné, čo by malo byť dostatočné na to aby si podnik plnil svoje záväzky.

4. Analýza rentability

Rentabilita je finančnou kategóriou, ktorá charakterizuje výnos z podnikania za určité obdobie, t. j. ako pomer zisku a kapitálu.

| názov položky | k 31.12.2022 EUR | k 31.12.2021 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Spolu vlastné imania a záväzky | 19 073 957 | 17 328 064 |
| Vlastné imanie | 2 093 999 | 3 122 330 |
| Základné imanie | 235 000 | 235 000 |
| Tržby z predaja tovaru | 58 282 467 | 47 438 444 |
| Tržby z predaja výrobkov a služieb | 505 156 | 516 023 |
| Nákladové úroky | 164 839 | 126 501 |
| Výsledok hospodárenia za ÚO pred zdanením | -1 019 923 | 713 785 |
| Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení | -1 028 331 | 553 560 |
| Rentabilita celk.kapitálu - ROA: | -0,04 | 0,05 |
| Rentabilita vl.imania - ROE | -0,49 | 0,18 |
| Rentabilita zákl.imania: | -4,38 | 2,36 |
| Rentabilita tržieb: | -0,017 | 0,012 |

Ukazovatele rentability zaznamenali pokles v porovnaní s rokom 2021, čo súvisí s dosiahnutým nižším výsledkom hospodárenia v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021. Za poklesom stojí ukončenie predaja PHM od septembra s nižšou maržou kvôli konkurencii a odovzdanie siete ČS do prenájmu. Rentabilita celkového kapitálu nám udáva, že jedno euro celkového kapitálu spoločnosti vyprodukuje -0,04 eura zisku. Rentabilita tržieb v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 klesla na úroveň - 0,017, to znamená že spotreba nákladov potrebných k podnikateľskej činnosti spoločnosti spojenej s predajom pohonných hmôt a vody do ostrekovača vrátane poskytovania reklamných činností v roku 2022 vzrástla o 0,029.

5. Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity charakterizujú efektívnosť hospodárenia s aktívami podniku.

| názov položky | k 31.12.2022 | k 31.12.2021 |
|---|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Krátkodobé pohľadávky z obch.styku brutto | 577 318 | 752 234 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku | 640 949 | 5 637 413 |
| Tržby za predaj tovaru | 58 282 467 | 47 438 444 |
| Tržby za predaj výrobkov a služieb | 505 156 | 516 023 |
| Výrobná spotreba | 1 407 245 | 1 437 774 |
| Náklady na obstaranie tovaru | 56 066 404 | 44 855 070 |
| Doba obratu pohľadávok | 3,58 | 5,73 |
| Doba obratu záväzkov | 4,07 | 44,45 |

6. Analýza zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti hodnotia finančnú štruktúru a zadlženosť podniku. Zároveň sa posudzuje schopnosť podniku splácať svoje záväzky voči veriteľom. Celková zadlženosť vyjadruje aký podiel majetku podniku je krytý cudzími zdrojmi. Predstavuje ukazovateľ tzv. veriteľského rizika. Spoločnosť zaznamenala medziročne pokles celkovej zadlženosti (o 0,55%).

| Názov položky | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Celková zadlženosť v % | 81,43 | 81,98 |
| Stupeň samofinancovania v % | 10,98 | 18,02 |
| Úverová zadlženosť | 0,27 | 0,39 |
| Úrokové krytie | -5,19 | 6,64 |
| Finančná páka | 9,11 | 5,55 |



OLIVA group s.r.o.
Mostová 6, 811 02
Bratislava, Slovensko

IČ DPH SK2023542895
IČO 46 710 361
Č. účtu 2925880117/1100

Telefón (+421) 905 075 729
E-mail oliva@olivagroup.sk
Web www.cerpackyoliva.sk

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA VYHOTOVUJE výročná správa

Od 1.1.2023 do dňa vypracovania tejto výročnej správy nastali skutočnosti, ktoré mali za následok potrebu zmien vo finančných výkazoch vykázaných v riadnej účtovnej závierke za rok 2022.

J. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 14. decembra 2022 schválilo riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2021 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2021 vo výške 553 560,35 EUR. Valné zhromaždenie prijalo uznesenie o tom, že zisk vykázaný za rok 2021 použije nasledovne:

- Tvorba rezervného fondu vo výške 4 766,09 EUR
- Úhrada strát za predchádzajúce obdobie 156 546 EUR
- Prevod na nerozdelené zisky minulých účt. období vo výške 392 248,26 EUR.

Návrh vedenia spoločnosti pre rokovanie valného zhromaždenia, na ktorom má byť prerokovaná účtovná závierka za rok 2022 a rozhodnuté o vysporiadaní straty za rok 2022 vo výške – 1 028 330,82 EUR je:

- prevod do neuhradenej straty za rok 2022 v sume – 1 028 330,82 EUR

K. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA ZA ROK 2022

Je súčasťou prílohy k tejto správe.

L. RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZOSTAVENÁ ZA ROK 2022, K 31.12.2022

Riadna účtovná závierka spoločnosti zostavená za rok 2022, k 31.12.2022 je v prílohe tejto správy.

V Bratislave, 30. novembra 2023

Ing. Marek Kaňka
konateľ spoločnosti



AZ AUDITING

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti OLIVA group s.r.o. Bratislava

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OLIVA group s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



AZ AUDITING

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



AZ AUDITING

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 30. novembra 2023

*Ing. Jana Polašová
Licencia UDVA číslo 1003*

*AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401
spoločnosť je zapísaná v OR
Okresného súdu Bratislava I,
Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B*

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

IČO

4 6 7 1 0 3 6 1

SK NACE

6 8 . 2 0 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 2 2 |
| do | 1 2 | 2 0 2 2 |

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 2 1 |
| do | 1 2 | 2 0 2 1 |

(vyznačí sa)

Priložené súčasti účtovej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O L I V A g r o u p s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

M o s t o v á 6

PSČ

8 1 1 0 2

Obec

B r a t i s l a v a I

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 8 1 9 4 6 / B


Telefónne číslo

0 9 0 5 0 7 5 7 3 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

o l i v a @ o l i v a g r o u p . s k

| | | |
|---|----------------|--|
| Zostavená dňa: 28. novembra 2023 | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  |
|---|----------------|--|

DIČ: 2023542895

IČO: 46710361

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 20 963 892 | 1 889 935 | 19 073 957 | 17 328 064 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 13 309 040 | 1 889 336 | 11 419 704 | 11 631 677 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 49 972 | 20 235 | 29 737 | 30 753 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 37 244 | 17 975 | 19 269 | 23 265 |
| 3. | Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/ | 06 | 12 255 | 2 260 | 9 995 | 7 015 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 473 | 0 | 473 | 473 |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 13 259 068 | 1 869 101 | 11 389 967 | 11 600 924 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 2 290 286 | 0 | 2 290 286 | 2 290 286 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 5 300 208 | 795 742 | 4 504 466 | 4 042 254 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 3 756 657 | 1 073 359 | 2 683 298 | 2 452 766 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 557 594 | 0 | 557 594 | 836 014 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 1 354 323 | 0 | 1 354 323 | 1 979 604 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2023542895

IČO: 46710361

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 7 561 394 | 599 | 7 560 795 | 5 552 646 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 12 744 | 0 | 12 744 | 622 116 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 277 | 0 | 277 | 767 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 12 467 | 0 | 12 467 | 621 349 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2023542895

IČO: 46710361

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 7 186 928 | 599 | 7 186 329 | 4 657 056 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 3 343 205 | 599 | 3 342 606 | 1 523 503 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 3 343 205 | 599 | 3 342 606 | 1 523 503 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 2 998 028 | 0 | 2 998 028 | 837 551 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 67 306 | 0 | 67 306 | 0 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 778 389 | 0 | 778 389 | 2 296 002 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 361 722 | 0 | 361 722 | 273 474 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 639 | 0 | 639 | 264 797 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 361 083 | 0 | 361 083 | 8 677 |

DIČ: 2023542895

IČO: 46710361

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|--|---------|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 93 458 | 0 | 93 458 | 143 741 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 26 156 | 0 | 26 156 | 28 768 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 67 302 | 0 | 67 302 | 114 973 |

DIČ: 2023542895

IČO: 46710361

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 19 073 957 | 17 328 064 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 093 999 | 3 122 330 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 235 000 | 235 000 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 235 000 | 235 000 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 1 259 803 | 1 259 803 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 23 500 | 18 734 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 23 500 | 18 734 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 68 740 | 68 740 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 68 740 | 68 740 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 535 287 | 986 493 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 535 287 | 1 143 039 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | 0 | -156 546 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | -1 028 331 | 553 560 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 15 532 781 | 14 205 194 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 198 616 | 123 283 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |

DIČ: 2023542895

IČO: 46710361

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 13 087 | 10 413 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 79 894 | 15 627 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 105 635 | 97 243 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 0 | 0 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 2 523 601 | 4 256 686 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 10 124 252 | 7 284 415 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 9 922 306 | 5 778 520 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 0 | 0 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 9 922 306 | 5 778 520 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 0 |

DIČ: 2023542895

IČO: 46710361

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 29 054 | 65 693 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 19 297 | 40 827 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 25 836 | 605 324 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 127 759 | 794 051 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 10 895 | 57 718 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 7 515 | 54 218 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3 380 | 3 500 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 675 417 | 2 483 092 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 447 177 | 540 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 0 | 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 1 447 177 | 540 |

DIČ: 2023542895

IČO: 46710361

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 58 787 623 | 47 954 467 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 61 385 313 | 52 028 855 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 58 282 467 | 47 438 444 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 0 | 0 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 505 156 | 516 023 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 0 | 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 0 | 0 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 110 200 | 1 501 150 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 2 487 490 | 2 573 238 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 61 960 850 | 50 953 021 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 56 066 404 | 44 855 070 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 122 040 | 107 838 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 0 | 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 285 205 | 1 329 936 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 410 114 | 1 399 022 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 914 979 | 1 004 165 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 0 | 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 338 484 | 343 344 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 156 651 | 51 513 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 10 706 | 7 644 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 433 813 | 383 597 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 433 813 | 386 443 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | -2 846 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 93 803 | 312 052 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 0 | 0 |

DIČ: 2023542895

IČO: 46710361

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 538 765 | 2 557 862 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | -575 537 | 1 075 834 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 313 974 | 1 661 623 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 18 342 | 18 729 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 18 341 | 18 725 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 18 341 | 18 725 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 | 4 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 0 | 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 462 728 | 380 778 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 0 | 0 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 164 839 | 126 501 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 0 | 0 |

DIČ: 2023542895

IČO: 46710361

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|-------------------------|--|--------------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 164 839 | 126 501 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 15 | 4 954 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 297 874 | 249 323 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -444 386 | -362 049 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | -1 019 923 | 713 785 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 8 408 | 160 225 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 16 | 127 530 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 8 392 | 32 695 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | -1 028 331 | 553 560 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť OLIVA group s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 24.5.2012 a do obchodného registra bola zapísaná 7.6.2012 (Obchodný register Mestský súd Bratislava III, Oddiel:Sro, Vložka č.:81946/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Prenájom čerpacích staníc
- predaj pohonných hmôt na čerpacích staniciach

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 54 | 67 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 12 | 66 |
| | 2 | 28 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. decembra 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.12.2022, schválenie Valným zhromaždením bolo zaslané 22. decembra 2022.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 14.12.2022 bola schválená spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., Bajkalská 5, 831 04 Bratislava licencia UDVA č. 401 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Monika Krátka
 Ing. Marek Kaňka (vznik funkcie od 28.9.2022)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Ing. Marek Kaňka | 235 000 | 100,00 | 100,00 | - |
| Spolu | 235 000 | 100,00 | 100,00 | - |

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva bolo zriadené záložné právo na celý obchodný podiel spoločníkov spoločnosti v prospech záložného veriteľa Tatra banka, a.s.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

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

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

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

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala opravu významných chýb minulých účtovných období.

Zostavenie riadnej 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.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová |
|------------------|--|--------------------|----------------|
| Softvér | 4 až 10 | lineárna | 6,25 až 10 |
| Oceniteľné práva | 10 | lineárna | 10 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. 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 |
|--|--|--------------------|----------------|
| Stavebná časť čerpacích staníc | 30 | lineárna | 3,33 |
| Drobné stavby | 12 | lineárna | 8,33 |
| Podzemné nádrže | 30 | lineárna | 3,33 |
| Technologická časť čerpacích staníc | 12 | lineárna | 8,33 |
| Ostatné stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6 | lineárna | 16,66 až 25 |

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.

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

Spoločnosť v priebehu roka 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 7 | 1 | 0 | 3 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 5 | 4 | 2 | 8 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

Spoločnosť v priebehu roka 2022 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutiteľné pohľadávky. Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam vyjadruje zníženie hodnoty týchto pohľadávok po prepočte na ich súčasnú hodnotu.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku proti 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.

(k) 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 a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(m) 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.

(n) 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.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o emisných kvótach.

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 7 | 1 | 0 | 3 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 5 | 4 | 2 | 8 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia účtovala o prijatých dotáciách na preplatenie testovania zamestnancami na COVID-19 zo štátneho rozpočtu Ministerstva Hospodárstva .

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

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

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

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o derivátových transakciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu 31.12.2022 nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(t) 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.

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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(v) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 7 | 1 | 0 | 3 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 5 | 4 | 2 | 8 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť v roku 2022 neobstarala nehnuteľnosť.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 zaradila do používania čerpacej stanice v Trnave, Prešov Ľubotice a Detva a vecné Bremeno Nitra. Celková investícia predstavovala sumu 963 609,- EUR

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia rok 2022 vyradila predajom MV Škoda Octavia, pokladničné systémy, tankomaty a platobné terminály, zostatková účtovná hodnota tohto majetku ku dňu jeho vyradenia bola vo výške 92 207,- EUR

Spoločnosť vykazuje ku dňu 31.12.2022 hodnotu rozpracovaných investícií, ktoré predstavujú výdavky vynaložené na výstavbu nových čerpacích staníc, ktoré spoločnosť plánuje ukončiť a zaradiť do používania v rokoch 2023 až 2024 v celkovej výške 557 594,- EUR.

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 6 926 599 |

Predmetom záložného práva sú nasledujúce nehnuteľnosti:

- Pozemok o výmere 2 414 m², stavba ČS pohonných látok vrátane technologickej časti OLIVA - Pernek, zapísané na LV č.101, obec Pernek, okres Malacky
- Pozemok o výmere 2 031m², v KÚ Pečeňady, LV č. 864
- Pozemok v katastrálnom území Bratislava Staré mesto o výmere 611 m², LV č.3005
- Pozemok o výmere 2 478 m² v katastrálnom území Oslany, okres Prievidza, LV č. 3207
- Pozemok o výmere 1449 m² v katastrálnom území Nové mesto nad Váhom, okres NMV, LV č. 8881
- Pozemok o výmere 2 045 m², stavba a technologická časť ČS pohonných látok OLIVA Pečeňady, okres Piešťany, LV č. 864
- Pozemok o výmere 1 471 m² Sládkovičovo, okres Galanta a stavba ČS pohonných látok OLIVA Sládkovičovo, súp. Č. 2019 + stavba bez súp.čísła – verejné WC, LV č. 2532
- Pozemok o výmere 2561 m² v katastrálnom území Nitra, Okres: Nitra, LV: 8007
- Stavba vrátane technologických častí ČS pohonných látok OLIVA Senica č.súp. 3091, zapísané na LV č.8968
- Stavba ČS pohonných látok OLIVA Galanta, č.súp. 3167, okres Galanta, LV č. 6201
- Stavba vrátane technologických častí ČS pohonných látok OLIVA Bánovce nad Bebravou, okres BnB, súp.č. 1989, LV č.5122
- Technologická časť ČS pohonných látok OLIVA Piešťany
- Stavba vrátane technologických častí ČS pohonných látok OLIVA Levice , okres Levice, zapísané na LV č. 10008
- Stavba vrátane technologických častí ČS pohonných látok OLIVA Rovinka, bola v čase zostavenia účtovnej závierky v procese zriadenia záložného práva v prospech tretej osoby. Ku dňu 31.12.2020 tento zápis ešte nebol zrealizovaný.
- Stavba vrátane techn. Častí ČS pohonných látok OLIVA Liptovský Mikuláš, č.súp. 1031, okres Lipt.Mikuláš, LV č. 5749
- Stavba vrátane techn. častí ČS pohonných látok OLIVA Bratislava, Panónska ulica, Okres Bratislava-Petržalka, LV č. 4928
- Stavba vrátane technologických častí ČS pohonných látok OLIVA St. Ľubovňa, súp.č. 1888, LV č. 9623
- Stavba vrátane techn. Častí ČS pohonných látok OLIVA Košice, KÚ Terasa, LV č. 16885
- Elektrotechnické zariadenia, riad. systém, nádrže, elektroinštalácie ČS pohonných hmôt OLIVA Bratislava Púchovská, LV č. 12532
- Stavba vrátane technologických častí ČS pohonných látok OLIVA Žiar nad Hronom, súp. Č. 2906, LV č. 4557
- Stavba vrátane technologických častí ČS pohonných látok OLIVA Hlohovec, LV č. 5385
- Stavba vrátane technologických častí ČS pohonných látok OLIVA Rožňava, LV č. 6391
- Stavba vrátane technologických častí ČS pohonných látok OLIVA Veľký Krtíš LV č.4063

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 7 | 1 | 0 | 3 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 5 | 4 | 2 | 8 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť má v nájme (finančný leasing) 3 motorové vozidlá v obstarávacej cene 82 979,- EUR, zostatková cena vozidiel k 31.12.2022 je 51 807,- EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Zlúčením so zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie RAL group s.r.o. spoločnosť prevzala vytvorené opravné položky k dlhodobému majetku, u ktorého bola zostatková účtovná hodnota vyššia ako jeho reálna. Celková suma vytvorených opravných položiek ku dňu zlúčenia predstavovala sumu 5 542,- EUR. Ku dňu účtovnej závierky spoločnosť vykazuje zostatok vytvorených opravných položiek v sume 0,- EUR

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, lúpežou, požiarom, voda z vodovodných zariadení, vandalizmom, živelnou pohromou až do výšky 6 054 900,- EUR (2021: 6 054.900,- EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.decembru 2022 nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo v prospech tretích osôb.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

6. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 1.1.2022 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2022 |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 816 | 0 | 0 | 217 | 599 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 816 | 0 | 0 | 217 | 599 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2022 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 661 860 | 681 345 | 3 343 205 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 2 998 028 | 0 | 2 998 028 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 67 306 | 0 | 67 306 |
| Iné pohľadávky | 778 389 | 0 | 778 389 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 505 583 | 681 345 | 7 186 928 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 7 | 1 | 0 | 3 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 5 | 4 | 2 | 8 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

| Pohľadávky k 31.12.2021 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 946 158 | 578 161 | 1 524 319 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a | 0 | 837 551 | 837 551 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 296 002 | 0 | 2 296 002 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 242 160 | 1 415 712 | 4 657 872 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie (2022) | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| a | | |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 7 186 329 | 3 148 947 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať okrem termínovaných účtov v sume 360 677,- EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 639 | 264 797 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 55 | 31 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 360 677 | 12 |
| Peniaze na ceste | 351 | 8 634 |
| Spolu | 361 722 | 273 474 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2022 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nevykazuje k 31. decembru 2022 vlastné akcie.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--|---------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 26 156 | 28 768 |
| Nájomné a vedľajšie náklady | 20 584 | 19 436 |
| Poistenie | 4 306 | 3 263 |
| Bankové záruky | 0 | 5 246 |
| Ostatné | 1 266 | 823 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 67 302 | 114 973 |
| POS / OPT platby platobnou kartou | 24 362 | 114 593 |
| Dobropisy | 0 | 1 |
| Poistné plnenie | 0 | 379 |
| Bankový poplatok odpustený a vrátený na účet r. 2023 | 42 940 | 0 |
| Spolu | 93 458 | 143 741 |

Náklady budúcich období účtované Spoločnosťou v priebehu roka 2022 predstavujú najmä nájomné a vedľajšie prevádzkové náklady za 1Q/2023, poistné na hmotný a nehmotný majetok za rok 2023.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

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

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

2. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2022) | | | | |
|--|----------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2022 | | | | k 31. 12. 2022 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 57 718 | 10 895 | 57 718 | 0 | 10 895 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 54 218 | 7 515 | 54 218 | 0 | 7 515 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 54 218 | 7 515 | 54 218 | 0 | 7 515 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 3 500 | 3 380 | 3 500 | 0 | 3 380 |
| Iné | | | | | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 3 500 | 3 380 | 3 500 | 0 | 3 380 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

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

| Názov položky | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021) | | | | |
|--|---|---------------|---------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2021 | | | | k 31. 12. 2021 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 49 567 | 57 718 | 49 567 | 0 | 57 718 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 47 567 | 54 218 | 47 567 | 0 | 54 218 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 47 567 | 54 218 | 47 567 | 0 | 54 218 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 2 000 | 3 500 | 2 000 | 0 | 3 500 |
| Iné | | | | | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 2 000 | 3 500 | 2 000 | 0 | 3 500 |

3. Závazky

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

| Názov položky | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|---|-------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 92 980 | 26 040 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 7 450 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 85 530 | 26 040 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 10 124 252 | 7 284 415 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 9 464 932 | 6 022 792 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 659 320 | 1 261 623 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--|----------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 830 784 | 633 561 |
| – zdaniteľné | -300 | -516 |
| | 831 084 | 634 077 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -47 103 | -170 501 |
| – zdaniteľné | -47 103 | -170 501 |
| | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | -280 660 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 105 635 | 97 243 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 8 392 | 32 695 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 8 392 | 32 695 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 10 413 | 8 907 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 721 | 5 219 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>4 721</i> | <i>5 219</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>2 047</i> | <i>3 713</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 13 087 | 10 413 |

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. Spoločnosť v roku 2022 čerpala sociálny fond výlučne ako príspevok na stravné zamestnancom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. | v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 | Suma istiny v eurách k 31.12.2022 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 |
|----------------------------------|------|--------------------------|-----|---------------------|--|-----------------------------------|--|
| a | b | c | | d | e | f | e |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | | |
| Tatrabanka - splátkový úver | EUR | 1M EURIBOR + 2,00 % p.a. | | 1.1.2023-31.12.2026 | 650 401 | 650 401 | 1 052 401 |
| Tatrabanka - splátkový úver 778 | EUR | 1M EURIBOR + 2,00 % p.a. | | 1.1.2023-31.10.2028 | 1 873 200 | 1 873 200 | 2 315 285 |
| Tatrabanka - splátkový úver 779 | EUR | 1M EURIBOR + 1,80 % p.a. | | 1.1.2023-30.11.2026 | 0 | 0 | 889 000 |
| | | | | | 2 523 601 | 2 523 601 | 4 256 686 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | | |
| Tatrabanka - splátkový úver 1734 | EUR | 1M EURIBOR + 2,00 % p.a. | | 31.12.2023 | 402 000 | 402 000 | 123 000 |
| Tatrabanka - splátkový úver 778 | EUR | 1M EURIBOR + 2,00 % p.a. | | 31.12.2023 | 642 600 | 642 600 | 451 200 |
| Tatrabanka - splátkový úver 779 | EUR | 1M EURIBOR + 1,80 % p.a. | | 31.12.2023 | 0 | 0 | 240 000 |
| Tatra banka - kontokorent | EUR | 1M EURIBOR + 2,20 % p.a. | | do odvolania | 633 147 | 633 147 | 669 138 |
| Tatra banka - kontokorent | EUR | 1M EURIBOR + 1,80 % p.a. | | 30.9.2023 | 997 670 | 997 670 | 999 754 |
| | | | | | 2 675 417 | 2 675 417 | 2 483 092 |
| Spolu | | | | | 5 199 018 | 5 199 018 | 6 739 778 |

Spoločnosť uzavrela s Tatra bankou, a.s. zmluvu o poskytnutí kontokorentného úveru s konečnou splatnosťou do odvolania. Úver bol poskytnutý na financovanie prevádzkových potrieb spoločnosti s možnosťou čerpania až do výšky 1.600.000,- EUR. Banka zabezpečila úver Zmluvou o záložnom práve na nehnuteľný majetok, technológie a pohľadávky, dohodou o ručení a avalom zmenky.

Spoločnosť uzavrela s Tatra bankou, a.s. zmluvu o poskytnutí kontokorentného úveru s konečnou splatnosťou 30.9.2023. Úver bol poskytnutý na financovanie prevádzkových potrieb spoločnosti s možnosťou čerpania až do výšky 1.000.000,- EUR. Banka zabezpečila úver dohodou o ručení a avalom zmenky a zárukou Európskeho investičného fondu.

Spoločnosť uzavrela s Tatra bankou, a.s. zmluvy o splátkových úverov na celkovú výšku úverového rámca 5 322 401,- EUR. Úvery boli poskytnuté na financovanie nákupu technológií, na financovanie nákupu čerpacích staníc (nehnuteľný a hnutel'ny majetok). Banka zabezpečila splátkové úvery Zmluvou o záložnom práve na nehnuteľný majetok, technológie, zásoby, pohľadávky, dohodou o ručení, záložným právom na obchodný podiel, zárukou Európskeho investičného fondu a zárukou SIH COVID-19.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 | Suma istiny v eurách k 31.12.2022 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 |
|--------------------------------------|------|---------------------|-------------------------------|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | e |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko | EUR | 4% p.a. a 7% | do r. 2029 | 53 778 | 53 778 | 0 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | | p.a. | | 53 778 | 53 778 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko | EUR | 4% p.a. a 7% | do 31.12.2023 | 11 386 | 11 386 | 0 |
| pôžička Olivagroup SK a.s. | EUR | 0% p.a. | najneskôr do 31.12.2025 | 39 450 | 39 450 | 39 450 |
| pôžička Infradel | EUR | 0% p.a. | najneskôr do 17.12.2025 | 0 | 0 | 740 828 |
| Krátkodobé pôžičky spolu | | | | 50 836 | 50 836 | 780 278 |

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--|------------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé: | 1 447 177 | 540 |
| Nájomné čerpacích staníc | 1 446 817 | 0 |
| ostatné | 360 | 540 |
| Spolu | 1 447 177 | 540 |

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o derivátoch.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

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

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

| Oblasť | Tovar (Benzín a Diesel) | | Tovar - kvapalina | | Ostatný tovar (predajne čerpacích staníc) | | Reklamn  služby | |
|---------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--|----------------|-----------------|----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| odbytu a | b | c | d | e | f | g | i | j |
| Slovensk  republika | 58 218 974 | 46 606 387 | 63 493 | 86 624 | 0 | 745 433 | 0 | 360 000 |
|  esk  republika | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 58 218 974 | 46 606 387 | 63 493 | 86 624 | 0 | 745 433 | 0 | 360 000 |

| Oblasť | Služby poskytované v rámci čerpacích staníc | | Administratívne služby | | Nájom čerpacích staníc a ostatn  náklady súvisiace s nájomom | | Ost. služby | |
|---------------------|--|----------------|------------------------|---------------|--|--------------|---------------|--------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| odbytu a | k | l | m | n | o | p | r | s |
| Slovensk  republika | 0 | 108 769 | 78 120 | 37 642 | 411 191 | 1 464 | 15 845 | 9 612 |
|  esk  republika | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 108 769 | 78 120 | 37 642 | 411 191 | 1 464 | 15 845 | 9 612 |

| Oblasť | Spolu | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| odbytu a | r | s |
| Slovensk  republika | 58 787 623 | 47 954 467 |
|  esk  republika | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 58 787 623 | 47 954 467 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje v roku 2022 o zmene stavu vlastnej výroby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 487 490 | 2 573 238 |
| Prebytok na sklade | 31 954 | 27 529 |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 2 428 915 | 2 500 987 |
| Refakturácia služieb | 18 312 | 1 894 |
| Poistné plnenie a iné náhrady škody | 5 274 | 2 578 |
| Fin. príspevok ŠP 3B | 399 | 40 140 |
| Iné | 2 636 | 110 |
| Finančné výnosy, z toho: | 18 342 | 18 725 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>1</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>18 341</i> | <i>18 725</i> |
| Výnosové úroky | 81 | 0 |
| Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek | 18 260 | 18 725 |

4. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 505 156 | 516 023 |
| Tržby za tovar | 58 282 467 | 47 438 444 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | <u>58 787 623</u> | <u>47 954 467</u> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

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

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

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 1 285 205 | 1 329 936 |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | 8 430 | 9 400 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 8 430 | 9 400 |
| Iné uisťovacie auditorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace auditorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neauditorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 1 276 775 | 1 320 536 |
| Nájom nehnuteľností | 695 713 | 642 164 |
| Nájom motorových vozidiel | 15 608 | 41 474 |
| Služby informačných technológií | 62 234 | 13 221 |
| Telefónne poplatky a internet | 54 541 | 63 608 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 126 663 | 77 172 |
| Kontroľing čerpacích staníc | 45 000 | 36 000 |
| Ostatné náklady spojené s prevádzkou čerpacích staníc | 80 539 | 136 806 |
| Oprava a údržba majetku | 81 109 | 80 545 |
| Náklady na izerciu, reklama | 39 120 | 161 401 |
| Ostatné | 76 248 | 68 145 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 538 765 | 2 557 862 |
| Manká a škody | 0 | 4 440 |
| Zmluvné a ostatné pokuty a penále | 21 879 | 19 760 |
| Refakturácia služieb | 18 312 | 1 952 |
| Poistenie | 22 716 | 17 047 |
| Postúpenie a odpis pohľadávok | 2 429 780 | 2 500 987 |
| Členské príspevky | 13 405 | 13 389 |
| Ostatné | 32 673 | 287 |
| Finančné náklady, z toho: | 462 728 | 380 778 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 15 | 4 954 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 462 713 | 375 824 |
| Nákladové úroky | 164 839 | 126 501 |
| Bankové poplatky | 297 837 | 249 253 |
| Manká a škody | 37 | 70 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2022 | | | 2021 | | |
|--|-------------|--------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | b | c | d |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | | | | | |
| teoretická daň | -1 019 923 | | 100,00 % | 713 785 | | 100,00 % |
| | | -214 184 | 21,00 % | | 149 895 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 128 003 | 26 881 | -2,64 % | 244 326 | 51 308 | 7,19 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -343 628 | -72 162 | 7,08 % | -350 825 | -73 673 | -10,32 % |
| Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky | 1 235 548 | 259 465 | -25,44 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 0 | 0 | 0,00 % | 607 286 | 127 530 | 17,87 % |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | 127 530 | 17,87 % |
| Odložená daň z príjmov | | 8 392 | -0,82 % | | 32 695 | 4,58 % |
| Celková daň z príjmov | | 8 392 | -0,82 % | | 160 225 | 22,45 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka 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 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 7 | 1 | 0 | 3 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 5 | 4 | 2 | 8 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť má v nájme :

- b) kancelárske priestory Mostová 6, Bratislava a parkovacie miesta, nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, ročné nájomné predstavuje sumu 54 550,- EUR za prenájom kancelárskych priestorov a sumu 3 143,- EUR za prenájom parkovacích miest.
- c) plochy (pozemky) za účelom prevádzkovania čerpacích staníc (Bratislava – Rača, Bratislava – Danubia, Piešťany, Košice, Bánovce nad Bebravou, Rožňava, Liptovský Mikuláš, Galanta, Senica, Stará Ľubovňa, Žiar nad Hronom, Ilava a Veľký Krtíš, Hlohovec, Vranov nad Topľou), nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú – 10 rokov, ročné nájomné predstavuje sumu 626 867,- EUR
- d) Spoločnosť v roku 2021 uzatvorila nové zmluvy na nájom pozemkov určených na výstavbu nových čerpacích staníc (Žilina, Bratislava Dubrava), nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu 8,5roka (ČS Žilina), 11rokov (ČS Dubrava) ročné nájomné v roku 2022 predstavovalo sumu 23 451 EUR

Spoločnosť mala v roku 2022 v nájme nasledujúci hnuťelný majetok :

- a) 2 motorových vozidiel, nájom je dohodnutý na dobu neurčitú, zaplatené nájomné v roku 2022 predstavuje sumu 14 485,- EUR.

Ostatné nájomné majetku sú krátkodobé a vychádzajú z aktuálnych prevádzkových potrieb spoločnosti.

Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2022 prenajímala priestor na automaty na občerstvenie a kávu na prevádzkach ČS Sládkovičovo, ČS Pernek, ČS Komárno, ČS Danubia, ČS Nitra. Celková suma nájmu a vedľajších nákladov za rok 2022 predstavovala sumu 11 216,- EUR

V roku 2022 spoločnosť dala sieť čerpacích staníc do prenájmu spoločnosti ORLEN Unipetrol Slovakia s.r.o. Celková suma nájmu za rok 2022 predstavovala sumu 399 975,- EUR

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevykazuje iné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 7 | 1 | 0 | 3 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 5 | 4 | 2 | 8 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má v platnosti poskytnutú záruku vystavenú Tatra bankou, a.s. prenajímateľovi nehnuteľnosti – plochy za účelom prevádzkovania čerpacích staníc do výšky 1 270 600,- EUR.

Spoločnosť nevykazuje iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje podmienený majetok.

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

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2022 ani v roku 2021 vyplácané odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie.

Členom štatutárnemu orgánu boli poskytnuté pôžičky v roku 2022 v sume 2 687 469,- EUR (v roku 2021 v sume 680 951,- EUR)

Členom štatutárnemu orgánu neboli poskytnuté iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|------------------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 |
| a) transakcie so spoločníkom spoločnosti: | | |
| a1) splátka krátkodobej pôžičky (pohľadávka) | 526 991 | 436 000 |
| a2) čerpanie krátkodobej pôžičky (pohľadávka) | 2 687 469 | 680 951 |
| a3) splatenie krátkodobej pôžičky (záväzky) | 55 000 | 1 045 049 |
| a4) čerpanie krátkodobej pôžičky (záväzky) | 55 000 | 0 |
| a5) postúpenie pohľadávok | 2 565 826 | 0 |
| b) transakcie ostatné spriaznené osoby: | | |
| b1) predaj tovaru (PHM, tovar z čerpacích staníc) | 2 538 | 97 053 |
| b2) predaj - administratívne náklady | 78 120 | 37 642 |
| b3) predaj - služby | 0 | 181 |
| b4) predaj - refakurácia | 900 | 1 347 |
| b5) predaj - postúpenie pohľadávok | 0 | 0 |
| b6) nákup - služby | 0 | 78 875 |
| b7) nákup - tovar | 2 376 | 42 275 |
| b8) nákup - dlhodobý majetok | 0 | 143 718 |
| b9) čerpanie krátkodobej pôžičky (pohľadávka) | 608 206 | 1 315 851 |
| b10) splátka krátkodobej pôžičky (pohľadávka) | 0 | 188 930 |
| b11) čerpanie krátkodobej pôžičky (záväzok) | 311 000 | 0 |
| b12) splátka krátkodobej pôžičky (záväzok) | 311 000 | 20 646 |

Ostatné spriaznené účtovné jednotky k 31.12.2022 :

Mbenz s.r.o.
GEMEDIA, s.r.o.
Biovital Slovakia s.r.o.
Olivagroup SK a.s.
IRG TRANS s.r.o.

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

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 709 655 | 567 537 |
| Ostatné pohľadávky - poskytnutá krátkodobá pôžička | 3 622 934 | 1 220 627 |
| Spolu aktíva | 6 332 589 | 1 788 164 |
| Ostatné záväzky - prijatá krátkodobá pôžička | 39 450 | 39 450 |
| Záväzky z obchodného styku | 3 750 | 113 332 |
| Spolu pasíva | 43 200 | 152 782 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 7 | 1 | 0 | 3 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 5 | 4 | 2 | 8 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu spojitosť voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Konflikt na Ukrajine v čase zostavovania tejto účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.

Konflikt na Ukrajine môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku, avšak v tejto fáze manažment neočakáva významný negatívny dopad.

Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Po 31. Decembri 2022 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a výsledok jej bežnej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2022) | | | | | Stav k 31.12.2022 f |
|--|------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2022 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 1.1.2022 a | |
| Základné imanie | 235 000 | 0 | 0 | 0 | 235 000 | |
| Základné imanie | 235 000 | 0 | | | 235 000 | |
| 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 | 1 259 803 | 0 | 0 | 0 | 1 259 803 | |
| Zákonné rezervné fondy | 18 734 | 0 | 0 | 4 766 | 23 500 | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 18 734 | 0 | 0 | 4 766 | 23 500 | |
| 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 | 68 740 | 0 | 0 | 0 | 68 740 | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 68 740 | 0 | 0 | 0 | 68 740 | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 986 493 | 0 | 0 | 548 794 | 1 535 287 | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 143 039 | 0 | 0 | 392 248 | 1 535 287 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -156 546 | 0 | 0 | 156 546 | 0 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 553 560 | -1 028 331 | 0 | -553 560 | -1 028 331 | |
| Spolu | 3 122 330 | -1 028 331 | 0 | 0 | 2 093 999 | |

Spoločnosť vykazuje ostatné kapitálové fondy, ktoré boli vytvorené nasledovne :

- o Spoločnosť vykazuje ostatné kapitálové fondy vytvorené formou kapitalizácie pohľadávok spoločníka M. Kaňku v sume 25 500,- EUR. V roku 2020 spoločnosť vykázala úbytok kapitálových fondov vo výške 105 000,- EUR z dôvodu nesprávneho vykazovania kapitálových fondov v hodnote 105 000,- EUR. Uvedený úbytok je vykázaný ako oprava chýb minulých období týkajúci sa účtovného obdobia roka 2016.
- o Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo dňa 1.1.2017 o kapitalizácii pohľadávok spoločníka M. Kaňku do ostatných kapitálových fondov v celkovej výške 1 125 663,- EUR
- o ku dňu 1.1.2017, t.j. rozhodný dňom zlúčenia spoločností prešlo zlúčením do hodnoty vlastného imania nástupníckej spoločnosti k prírastku ostatných kapitálových fondov v celkovej výške 102 000,- EUR a k prírastku ostatných kapitálových fondov v sume 6 640,- EUR (základné imanie zaniknutej spoločnosti RAL group s.r.o., ktoré sa v zmysle zmluvy o zlúčení nevyplácalo spoločníkov zaniknutej spoločnosti RAL group s.r.o.

Spoločnosť vykazuje oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení so spoločnosťou RAL group s.r.o., ktorá zanikla bez likvidácie v celkovej sume 68 740,- EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 6 7 1 0 3 6 1

DIČ 2 0 2 3 5 4 2 8 9 5

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

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce obdobie (2021) | | | | | Stav k 31.12.2021 f |
|--|---|----------------|-------------|----------------|-------------------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2021 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 1.1.2021 a | |
| Základné imanie | 235 000 | 0 | 0 | 0 | 235 000 | 235 000 |
| Základné imanie | 235 000 | 0 | | | 235 000 | 235 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 259 803 | 0 | 0 | 0 | 1 259 803 | 1 259 803 |
| Zákonné rezervné fondy | 13 761 | 0 | 0 | 4 973 | 18 734 | 18 734 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 13 761 | 0 | 0 | 4 973 | 18 734 | 18 734 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 68 740 | 0 | 0 | 0 | 68 740 | 68 740 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 68 740 | 0 | 0 | 0 | 68 740 | 68 740 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 892 004 | 0 | 0 | 94 489 | 986 493 | 986 493 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 048 550 | 0 | 0 | 94 489 | 1 143 039 | 1 143 039 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -156 546 | 0 | 0 | 0 | -156 546 | -156 546 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 99 462 | 553 560 | 0 | -99 462 | 553 560 | 553 560 |
| Spolu | 2 568 770 | 553 560 | 0 | 0 | 3 122 330 | 3 122 330 |

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2021 |
|---------------------|---------|
| Účtovný zisk | 553 560 |

| Rozdelenie účtovného zisku | 2021 |
|---|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 4 766 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 156 546 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 392 248 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 553 560 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 6 | 7 | 1 | 0 | 3 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 5 | 4 | 2 | 8 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - straty za účtovné obdobie 2022 vo výške -1 028 331 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti, návrh valného zhromaždenia je :

- prevod do neuhradenej straty za rok 2022 v sume 1 028 331,- EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2022 tvorí prílohu týchto poznámok.

OLIVA group s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------------|---------|---------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené 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 | 37 244 | 8 250 | 0 | 0 | 473 | 0 | 45 967 |
| Prírastky | 0 | 0 | 4 005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 005 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 37 244 | 12 255 | 0 | 0 | 473 | 0 | 49 972 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 13 979 | 1 235 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 214 |
| Prírastky | 0 | 3 996 | 1 025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 021 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 17 975 | 2 260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 235 |
| 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 | 23 265 | 7 015 | 0 | 0 | 473 | 0 | 30 753 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 19 269 | 9 995 | 0 | 0 | 473 | 0 | 29 737 |

OLIVA group s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|--|---------|-------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné 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 | 31 566 | 5 250 | 0 | 0 | 473 | 0 | 37 289 |
| Prírastky | 0 | 5 678 | 3 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 678 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 37 244 | 8 250 | 0 | 0 | 473 | 0 | 45 967 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 9 734 | 537 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 271 |
| Prírastky | 0 | 4 245 | 698 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 943 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 13 979 | 1 235 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 214 |
| 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 | 21 832 | 4 713 | 0 | 0 | 473 | 0 | 27 018 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 23 265 | 7 015 | 0 | 0 | 473 | 0 | 30 753 |

OLIVA group s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|------------------|---|---|------------------------------------|--|--|---|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 | 2 290 286 | 4 668 916 | 3 414 406 | 0 | 0 | 0 | 836 014 | 1 979 604 | 13 189 226 |
| Prírastky | 0 | 0 | 185 063 | 0 | 0 | 0 | 126 575 | 0 | 311 638 |
| Úbytky | 0 | 0 | 241 796 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 241 796 |
| Presuny | 0 | 631 292 | 398 984 | 0 | 0 | 0 | -404 995 | -625 281 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 290 286 | 5 300 208 | 3 756 657 | 0 | 0 | 0 | 557 594 | 1 354 323 | 13 259 068 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 626 661 | 961 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 588 301 |
| Prírastky | 0 | 169 081 | 353 515 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 522 596 |
| Úbytky | 0 | 0 | 241 796 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 241 796 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 795 742 | 1 073 359 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 869 101 |
| 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 | 2 290 286 | 4 042 255 | 2 452 766 | 0 | 0 | 0 | 836 014 | 1 979 604 | 11 600 925 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 290 286 | 4 504 466 | 2 683 298 | 0 | 0 | 0 | 557 594 | 1 354 323 | 11 389 967 |

OLIVA group s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-------------------------------|------------------|---|---|------------------------------------|--|--|---|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 | 2 231 183 | 4 270 936 | 3 126 457 | 0 | 0 | 0 | 812 404 | 3 178 927 | 13 619 907 |
| Prírastky | 143 718 | 25 850 | 31 637 | 0 | 0 | 0 | 23 610 | 0 | 224 815 |
| Úbytky | 84 615 | 368 276 | 202 606 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 655 497 |
| Presuny | 0 | 740 405 | 458 918 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 199 323 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 290 286 | 4 668 915 | 3 414 406 | 0 | 0 | 0 | 836 014 | 1 979 604 | 13 189 225 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 633 605 | 916 642 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 550 247 |
| Prírastky | 0 | 361 332 | 247 604 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 608 936 |
| Úbytky | 0 | 368 276 | 202 606 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 570 882 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 626 661 | 961 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 588 301 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 155 | 1 691 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 846 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 1 155 | 1 691 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 846 |
| 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 | 2 231 183 | 3 636 176 | 2 208 124 | 0 | 0 | 0 | 812 404 | 3 178 927 | 12 066 814 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 290 286 | 4 042 254 | 2 452 766 | 0 | 0 | 0 | 836 014 | 1 979 604 | 11 600 924 |

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za OLIVA group s.r.o.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2022**

v €

| Ozn. | Názov položky | č. r. | Účtovné obdobie | |
|-------------|---|----------|-----------------|------------|
| | | | bežné | minulé |
| A | Peňažné toky z hospodárskych činností | x | x | x |
| Z/S | Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | | -1 019 923 | 713 785 |
| A.1. | Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13. | | 2 061 050 | -753 786 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku | | 433 813 | 386 443 |
| A.1.2. | Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov | | 0 | 0 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | 0 | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | | 0 | 0 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | | 216 | -2 846 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | | 1 496 920 | -56 061 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | 0 | 0 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | | 164 839 | 126 501 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | | -18 341 | -18 725 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | | 0 | 0 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | | 0 | 0 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty | | -16 397 | -1 189 098 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach | | 0 | 0 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | | 4 445 764 | 1 666 125 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | | 324 842 | 438 452 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | | 3 511 550 | 1 226 236 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | | 609 372 | 1 437 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov | | 0 | 0 |
| A* | Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.) | | 5 486 891 | 1 626 124 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | 0 | 0 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | 0 | 0 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665) | | 0 | 0 |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | 0 | 0 |
| A** | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.) | | 5 486 891 | 1 626 124 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností) | | -175 894 | -17 172 |

| | | | | |
|-------------|---|----------|-------------------|------------------|
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti | | 0 | 0 |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti | | 0 | 0 |
| A*** | Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | | 5 310 997 | 1 608 952 |
| B. | Peňažné toky z investičných činností (IČ) | x | x | x |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | -5 505 | -7 178 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | | -262 590 | -214 358 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-) | | 0 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | 0 | 0 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 110 200 | 1 501 150 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) | | 0 | 0 |
| B.7. | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-) | | -2 687 469 | -632 600 |
| B.8. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+) | | 526 991 | 40 000 |
| B.9. | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-) | | -608 206 | -1 341 533 |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+) | | 0 | 151 500 |
| B.11. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+) | | 0 | 0 |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+) | | 0 | 0 |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-) | | 0 | 0 |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+) | | 0 | 0 |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-) | | 0 | 0 |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | 0 | 0 |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | 0 | 0 |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | 1 733 | 3 965 |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | 0 | 0 |
| B | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19) | | -2 924 846 | -499 054 |
| C. | Peňažné toky z finančných činností (FČ) | x | x | x |
| C.1. | Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353) | | 0 | 0 |
| C.1.2. | Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky | | 0 | 0 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413) | | 0 | 0 |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354) | | 0 | 0 |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379) | | 0 | 0 |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania | | 0 | 0 |

| | | | | |
|-------------|---|--|-------------------|-------------------|
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365) | | 0 | 0 |
| C.1.8. | Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | | 0 | 0 |
| C.2. | Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.) | | -2 094 989 | -835 960 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov | | 0 | 0 |
| C.2.2. | Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov | | 0 | 0 |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti | | 251 515 | 771 716 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti | | -1 754 200 | -627 200 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | | 1 655 751 | 60 000 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | | -2 221 415 | -1 025 391 |
| C.2.7. | Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | | -26 640 | -15 085 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne | | 0 | 0 |
| C.2.9. | Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne | | 0 | 0 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností | | -164 839 | -122 832 |
| C.4. | Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn. | | 0 | 0 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť | | 0 | 0 |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť | | 0 | 0 |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností | | 0 | 0 |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ | | 0 | 0 |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ | | 0 | 0 |
| C*** | Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.) | | -2 259 828 | -958 792 |
| D. | Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***) | | 126 323 | 151 106 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia | | -1 395 418 | -1 546 524 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky | | -1 269 095 | -1 395 418 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky | | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka | | -1 269 095 | -1 395 418 |