

mazars

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

McCarter a.s.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

McCarter a.s.

Bajkalská 25
821 01 Bratislava
IČO: 35 846 011

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti McCarter a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti McCarter a.s. („Spoločnosť“), 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, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov 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 podmienený názor

K 31. decembru 2022 Spoločnosť vykazuje dlhodobý finančný majetok – podiely v prepojených účtovných jednotkách v zostatkovej hodnote 678 tis EUR. Vedenie Spoločnosti nevykonalo posúdenie zníženia hodnoty tohto majetku a z toho vyplývajúce možné straty zo zníženia hodnoty. Vedenie Spoločnosti očakáva dostatočnú návratnosť tohto finančného majetku z budúcich aktivít v oblasti predaja konkrétneho stavebného projektu v jej dcérskej spoločnosti. Neboli nám poskytnuté dostatočné a vhodné audítorské dôkazy použité pri ocenení dlhodobého finančného majetku, a ani alternatívnymi audítorskými postupmi sme sa nemohli ubezpečiť o správnosti ocenenia tohto dlhodobého majetku a určiť, či z tohto dôvodu sú potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykázaneho vo výkaze ziskov a strát a zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2022 vykázaneho vo finančných výkazoch.

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 podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

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

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 efektivnosť 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 spochybniť 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.

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. 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:

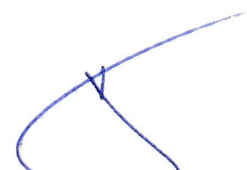
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, 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, 20. decembra 2023



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001



Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

McCarter a.s.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2022



McCarter a.s.

Bajkalská 25
821 01 Bratislava
ID: 35 846 011

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2022

To the Shareholders and Board of Directors of McCarter a.s.

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of McCarter a.s. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2022, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except for possible effect of the matter described in the Basic for Qualified Opinion paragraph, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2022, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Qualified Opinion

As at 31 December 2022, the Company reports non-current financial assets with controlling influence over enterprises - affiliated entities with net book value of EUR 678 thousand. The Company's management did not make an assessment of the impairment of these assets and resulting possible impairment losses. The management expects sufficient recoverability of these financial assets from the future business operations of its subsidiary through the sale of a specific construction project. We were unable to obtain sufficient appropriate audit evidence about the valuation of non-current financial assets as at 31 December 2022 even by alternative means. Consequently, we were unable to satisfy ourselves by alternative audit procedures as to the proper valuation of these non-current assets and to determine whether any adjustments might have been necessary in respect of the result for the year reported in the income statement and the net book value of the non-current financial assets as at 31 December 2022 presented in the financial statements.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2022 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 20 December 2023

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001



Výročná správa 2022

Úvodné slovo predsedu predstavenstva

Vážení obchodní partneri, dámy a páni,

spoločnosť McCarter a.s. ako slovenský výrobca rastlinných mliek, čerstvo lisovaných štiav, moderných funkčných nápojov a distribútor značkových potravinárskych výrobkov dokázala v roku 2022 medziročne navýšiť tržby z hospodárskej činnosti oproti toku 2021 o 23,76%.

V roku 2022 sme čelili energetickej kríze a vďaka investíciám nasmerovaným do nášho energetického zázemia urobených v posledných rokoch a prijatým úsporným opatreniam sa nám podarilo náročnú situáciu zvládnuť. Čiastočne nám pomohli aj kompenzácie cien energií poskytnuté štátom. Zvýšené ceny energií sme postupne premietli do predajných výstupných cien.

Kľúčové výrobné aktivity spoločnosti sú:

- a) výroba značkových ovocných štiav, smoothie, aloe vera nápojov
- b) výroba rastlinných alternatív mlieka a smotany
- c) výroba špeciálnych a trendových nápojov pre zahraničných odberateľov
- d) zákazková výroba prémiových produktov v segmente privátnych značiek
- e) spracovanie ovocia a zeleniny za účelom výroby ovocných a zeleninových štiav, drení a pyré

Kľúčové obchodné aktivity spoločnosti sú:

- a) distribúcia vlastných produktov na domácom trhu
- b) export vlastných produktov na zahraničné trhy
- c) import a exkluzívna distribúcia značkových potravinárskych produktov
- d) marketing vlastných a importovaných produktov.

Postavenie firmy určuje profesionálna kvalita zamestnancov s vysokou mierou motivácie a angažovanosti. Vrcholový manažment spoločnosti tvoria ľudia so zodpovedajúcim vysokoškolským vzdelaním a praxou v danom odbore. Spoločnosť v roku 2022 zamestnávala 141 zamestnancov.

Nová a veľmi významná etapa vývoja našej spoločnosti začala rozhodnutím vytvoriť novú značku BODY&FUTURE. V nových nápojoch BODY&FUTURE sa zameriame na „superpotraviny“ a suroviny budúcnosti. Značka prináša trendové zdravé nápoje, ktoré majú vysokú výživovú hodnotu a pozitívne vplyvajú na ľudský organizmus, ale zároveň musia aj výborne chutiť. Oslovuje všetkých čo sa chcú zdravo stravovať, vrátane vegetariánov, vegánov a spotrebiteľov hľadajúcich lactose free výrobky.

Portfólio vlastných produktov

- a) ovocné šťavy a rastlinné mlieka v balení Tetra Prisma „BODY&FUTURE“, „RIO“, „RIO COLD PRESS“
- b) ovocné nápoje, smoothie a rastlinné alternatívy v balení TW značky „BODY&FUTURE“, „ZEUS“
- c) nápoje v PET fľašiach značky „RIO COLD PRESS“, „ZEUS“, „RIO“ a „ALOE VERA“
- d) nová rada prémiových rastlinných mliek v PET fľašiach v značke „BODY&FUTURE“

Značkové importované produkty – výhradný dovozca a distribútor

- a) prírodné minerálne vody JANA – Chorvátsko
- b) čaje Teekanne – Rakúsko
- c) ľadové čaje americkej značky ARIZONA
- d) KRAŠ – čokoládové cukrovinky z Chorvátska
- e) STARBUCKS RTD kávy
- f) MILKA a OREO chladené mliečne snacky
- g) bezpečkové výrobky značky SCHÄR

Spoločnosť si sama zabezpečuje výrobu strategických surovín pre súčasný sortiment vyrábaných priamo lisovaných ovocných štiav – jablčná šťava, mrkvová šťava, cviklová šťava, mrkvová dreň, jablčné, marhuľové a broskyňové pyré.

V posledných rokoch sme upustili od výroby lacných produktov a naopak podarilo sa nám preformovať spoločnosť na špecialistu na výrobu zdravých potravín.

Aj v roku 2022 sme pokračovali v našom projekte zefektívnenia energetického zázemia firmy a dokončili sme viaceré projekty zamerané na úsporu energie.

Prechod na ekologické varianty obalov a uzáverov potvrdil našu pozíciu lídra ekologických inovácií.

Zvládnuť ťažký rok 2022 sa nám podarilo vďaka výbornému tímu pracovníkov McCarter a.s., preto mi dovoľte, aby som vyslovil poďakovanie vedeniu spoločnosti a zamestnancom za ich poctivo vykonanú prácu. Ďakujem tiež našim obchodným partnerom za úspešnú spoluprácu a prejavenu dôveru v uplynulom období.

Verím, že stála inovácia technológie, výroby a výrobkov, spolu so zvyšovaním efektivity procesov a znižovaním našej energetickej náročnosti nám zabezpečia úspešné pokračovanie rozvoja a budovania našej spoločnosti.



Ing. Milan Pašmík

predseda predstavenstva

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno:	McCarter a.s.
Sídlo účtovnej jednotky:	Bajkalská 25, 821 01 Bratislava
Dátum založenia:	11. 10. 2002
Dátum vzniku:	01. 11. 2002

Predmet činnosti spoločnosti:

- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- konzultačná činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- výroba potravín a nápojov
- spracovanie ovocia, zeleniny a zemiakov
- výroba ovocných a zeleninových nápojov
- výroba nealkoholických nápojov (bez ovocných štiav)
- výroba ostatných ovocných a zeleninových výrobkov
- výroba homogenizovaných potravín, prípravkov a diétnych potravín
- výroba hotových jedál a polotovarov
- výroba nápojov a sirupov
- výroba potravinárskych koncentrátov a inak upravených potravín
- výroba nededilovaných kvasených nápojov
- skladovanie v klimatizovaných, atmosferických a bežných skladoch, triedenie a balenie poľnohospodárskych produktov a iných hotových výrobkov (okrem skladovania v zmysle zákona č. 144/1998 Z.z.)
- poľnohospodárstvo a lesníctvo, včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja

- prenájom strojov technologických a elektronických zariadení
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- leasingová činnosť
- prieskum trhu
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- vzdelávacia činnosť, organizovanie kurzov, školení a seminárov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných vied
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- výroba kŕmnych zmesí
- Balenie a dovoz spotrebiteľsky balených výrobkov označených značkou "e"
- Výroba výživových doplnkov v rozsahu voľnej živnosti.

Členovia orgánov spoločnosti:

1. Predstavenstvo: Ing. Milan Pašmík
 Ing. Marek Rakický
 Ing. Radoslav Prepik

2. Dozorná rada Ing. Jozef Štubňa
 Ing. Soňa Pavčová
 Ing. Beáta Schavelová

Základné imanie: 3 454 694 EUR, ktoré je celé splatené

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

- a) 100 kmeňové akcie na meno, verejne neobchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 33 194 EUR
- b) 39 kmeňové akcie na meno, verejne neobchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 3 320 EUR
- c) 171 kmeňové na meno, verejne neobchodovateľné, listinné, menovitá hodnota jednej akcie je 34 EUR.

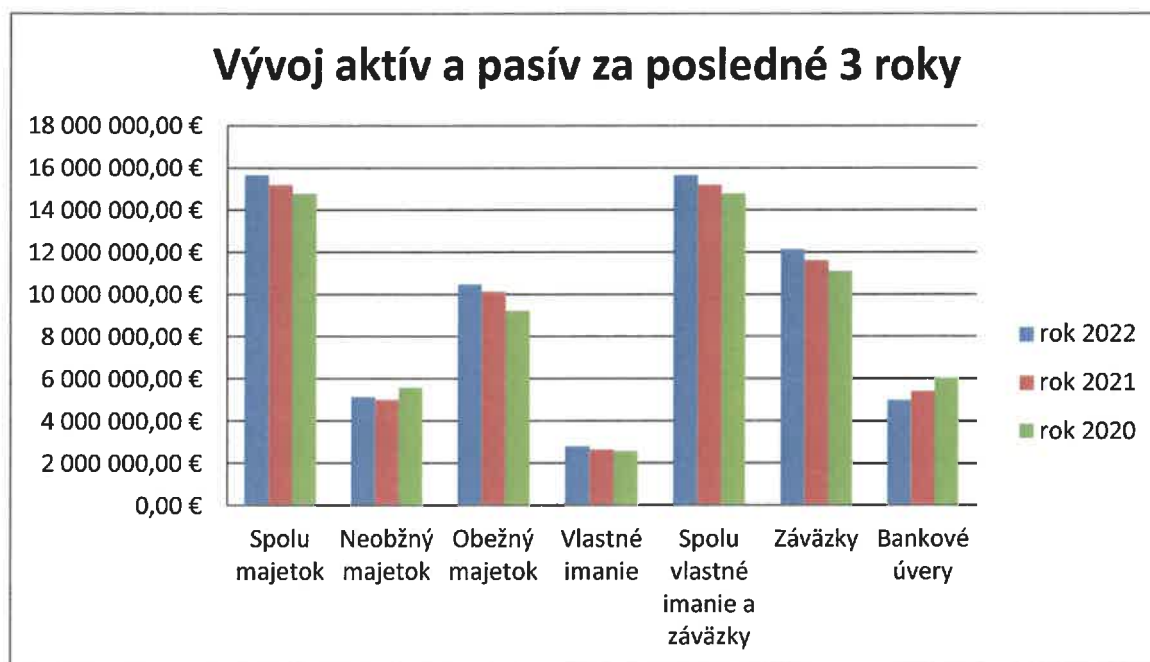
Správa predsedu predstavenstva

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Majetok a záväzky oceňovala firma ku dňu 31. 12. 2022.

Vývoj aktív a pasív za posledné 3 roky

AKTÍVA	rok 2022	rok 2021	rok 2020
Spolu majetok	15 662 627	15 207 513	14 788 974
Neobežný majetok	5 137 913	5 014 138	5 572 283
Dlhodobý hmotný majetok	4 429 580	4 292 250	4 836 839
Dlhodobý nehmotný majetok	30 432	43 987	57 543
Dlhodobý finančný majetok	677 901	677 901	677 901
Obežný majetok	10 483 805	10 128 198	9 166 932
Zásoby	3 224 448	2 905 217	3 071 651
Dlhodobé pohľadávky	60 258	379 835	82 528
Krátkodobé pohľadávky	7 145 963	6 757 763	5 968 807
Finančné účty	53 136	85 383	43 946
Časové rozlíšenie	40 909	65 177	49 759
PASÍVA			
Spolu vlastné imanie a záväzky	15 662 627	15 207 513	14 788 974
Vlastné imanie, v tom :	2 802 319	2 654 620	2 573 258
Základné imanie	3 454 694	3 454 694	3 454 694
Fondy zo zisku	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov	-775 900	-857 262	-646 984
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	147 698	81 361	-210 279

Závazky	12 152 137	11 628 405	11 112 552
Krátkodobé rezervy	124 196	123 096	125 471
Dlhodobé záväzky	497 898	499 597	566 187
Krátkodobé záväzky	6 503 487	5 549 626	4 374 657
Bankové úvery dlhodobé	221 289	623 282	1 175 367
Bežné bankové úvery	4 759 267	4 786 804	4 870 870
Časové rozlíšenie	708 171	924 488	1 103 164



V roku 2022 boli realizované výrazné investície ako: aplikátor uzáverov Tetra Pak v hodnote 104 911 EUR, motorové vozidlá v hodnote 223 390. Nárast hodnoty obežného majetku je dôvodom rastu hodnoty zásob a pohľadávok.

Vývoj nákladov a výnosov

V roku 2022 nastal nárast pridanej hodnoty o 18% oproti roku 2021. Hodnota tržby z predaja vlastných výrobkov narástla tiež o 18% oproti roku 2021 a tržby z predaja tovaru narástli o 40%.

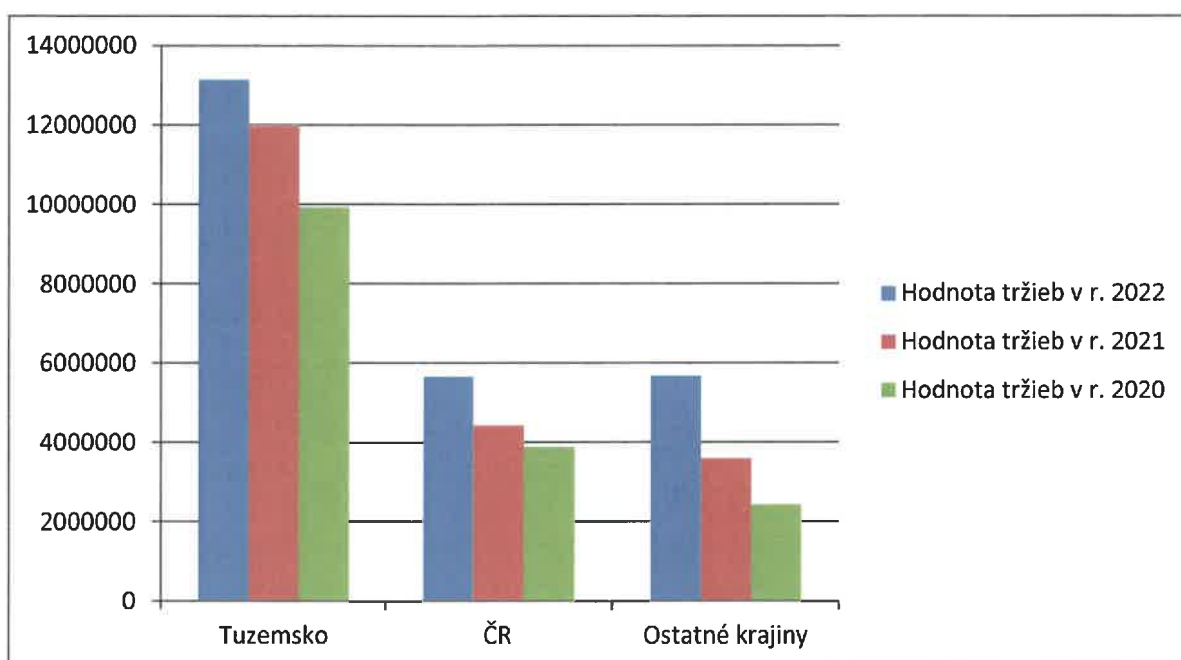
Vývoj nákladov a výnosov za posledné 3 roky

Položky výkazu ziskov a strát	rok 2022	rok 2021	rok 2020
Tržby z predaja tovaru	8 393 783	5 966 879	4 923 753
Náklady na obstaranie predaného tovaru	5 868 369	4 290 218	3 371 353
Tržby z predaja vlastných výrobkov	16 011 303	13 493 050	10 854 527
Tržby z predaja služieb	583 575	570 210	480 118
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	338 347	132 175	17 743
Aktivácia	0	0	0
Spotreba mat., energie a ost. neskl.dodávok	10 820 626	8 712 704	6 768 134
Pridaná hodnota	4 200 152	3 555 934	3 267 320
Výsledok hospodárenia z HČ	421 654	309 220	7 187
Výsledok hospodárenia z FČ	-170 012	-141 968	-216 513
Výsledok hosp. za účt. obd. pred zdanením	251 642	167 252	-209 326
Výsledok hosp. za účt. obd. po zdanení	147 698	81 361	-210 279



Za rok 2022 mala firma McCarter a. s. tržby za tovar, výrobky a služby vo výške 24 988 661 EUR čo je o 4 958 522 EUR vyššie oproti roku 2021 čo predstavuje 27,76% nárast. Hodnota tržieb podľa jednotlivých druhov výrobkov a druhov služieb a hlavných oblastí odbytu je nasledovná:

Oblasť odbytu	Tovar (min. v., cukrovinky)		Výrobky (džúsy)		Služby	
	2022	2021	2022	2020	2022	2021
Tuzemsko	6 202 371	5 047 158	6 034 525	6 690 322	253 979	258 146
ČR	2 079 033	818 496	4 683 952	3 526 910	52 887	86 490
Ostatné krajiny	112 379	101 224	5 292 826	3 275 819	276 709	225 574
Spolu :	8 393 783	5 966 879	16 011 303	13 493 050	583 575	570 210

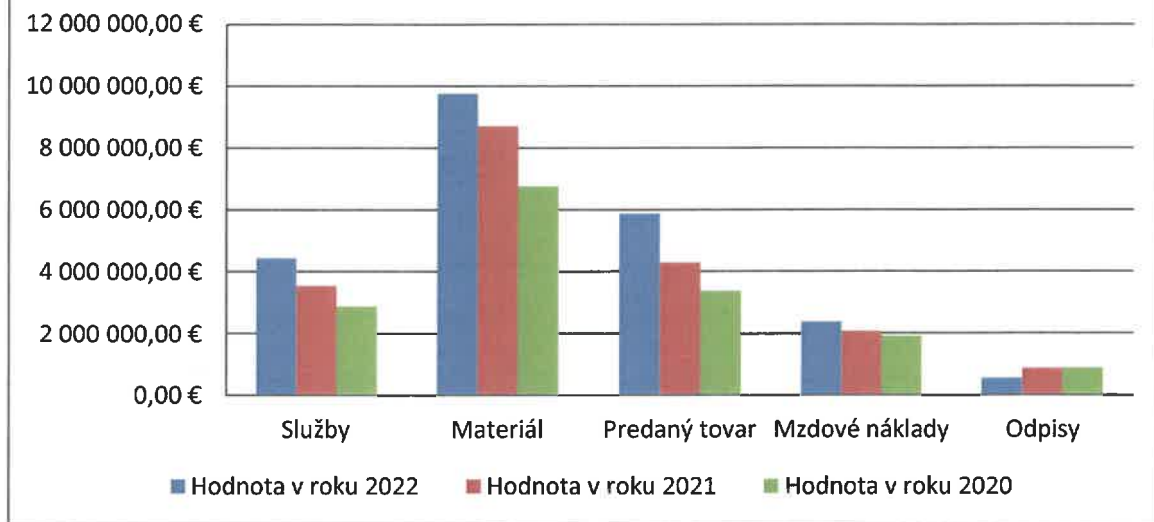


Najvýznamnejšie položky nákladové sú nasledovné:

Významné nákladové položky	Hodnota v roku 2022	Hodnota v roku 2021
Služby	4 437 861	3 543 472
Opr. a údržby	252 504	217 251
V tom: oprava a údržba linky	49 888	26 797
Cestovné	46 331	12 910
Náklady na reprezentáciu	38 159	12 497

Poštovné, tel. popl.	48 114	45 499
Služby-výpočtová technika	73 366	64 592
Nájomné	522 732	343 239
Doprava	1 089 523	799 823
Marketing	700 547	495 274
Služby od OZ	277 249	309 984
Ostatné služby	992 113	832 223
Logistika a distribúcia/ostatné služby- OU/	31 889	29 147
Materiál	9 758 294	8 218 377
v tom : spotreba zákl. mat.	8 552 131	7 178 692
Energie	1 062 332	494 348
Predaný tovar	5 868 369	4 290 218
Osobné náklady	3 316 159	2 918 466
Dane a poplatky	71 058	70 016
ZC IM a materiálu	72 317	104 214
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	525 805	266 724
v tom : Manká a škody	88 067	88 781
Odpisy	847 757	869 645

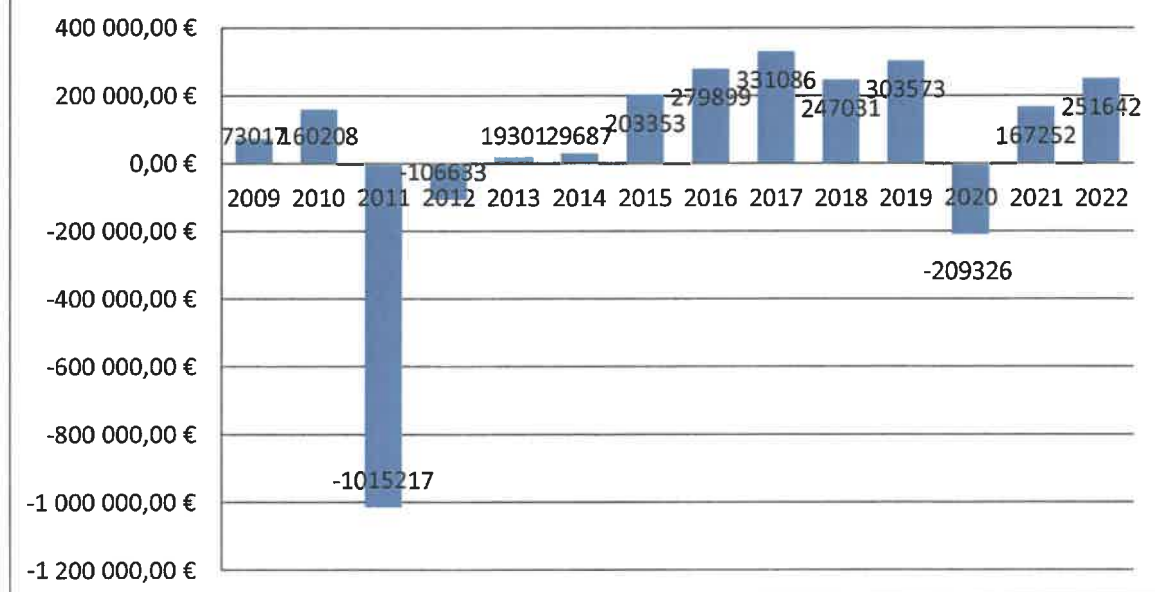
Najvýznamnejšie nákladové položky



Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Výsledok hospodárenia za rok 2022 po zdanení bol zisk vo výške 147 698 EUR. Dosiachnutý zisk po zdanení bude na základe rozhodnutia valného zhromaždenia preúčtovaný na účet neuhradenej straty z minulých rokov a na účet rezervného fondu.

Vývoj hospodárskeho výsledku pred zdanením v EUR



Riziká pri hospodárení spoločnosti

Neoddeliteľnou súčasťou hospodárenia podniku boli aj v roku 2022 riziká. Interné riziká sa snažila spoločnosť minimalizovať a z externých rizík sa snažila vyťažiť pozitívnu stimuláciu. Riziká pri hospodárení spoločnosti:

- Riziko dostatku kvalifikovaného personálu na rôznych úrovniach výroby, logistiky a riadenia spoločnosti sa v poslednom období zvyšuje vzhľadom k výraznému poklesu disponibilnej voľnej pracovnej sily na trhu práce. Spoločnosť sa v roku 2022 toto riziko snažila zmierniť stabilizáciou zamestnancov a tým sa vyhnúť potrebe súťaženia o zamestnancov na trhu práce. Ako nástroje na stabilizáciu zamestnancov sa využili zmeny v systéme odmeňovania (orientácia na výkon), poskytovanie rôznych zamestnaneckých výhod, finančné ocenenie zamestnancov pri pracovných a životných jubileách, organizácia rôznych teambuildingových aktivít atď.
- Trhové riziko - riziko vývoja cien surovín, elektrickej energie a zemného plynu. Kľúčovými surovinami spoločnosti sú predovšetkým ovocia, zeleniny, NFC štiav a koncentrátov vzhľadom na regionálne klimatické zmeny. Nepriaznivé klimatické podmienky v strednej Európe a vo svete v roku 2022 spôsobili výrazný nedostatok a následný nárast cien základných surovín (jablká, šťavy, koncentráty). Nedostatok a elektrickej energie a zemného plynu v celej Európe vyvolalo prudký nárast cien na svetových trhoch. Tieto zvýšené vstupné náklady spoločnosť vyrovnávala nárastom realizačných cien hotových výrobkov.
- Podnikateľské riziko – riziká vyplývajúce zo zmien návykov spotreby vzhľadom na nové spotrebiteľské trendy. Na toto riziko spoločnosť veľmi aktívne reaguje a práve naopak je lídrom v predstavovaní trendových produktov na trhu. Spoločnosť konkrétne reagovala na vývoj v oblasti zdravej výživy a zvyšujúcej konzumácie zdravotne prospešných výrobkov vývojom nových produktov v rámci novej značky Body&Future. Výrobky tohto radu predstavujú pridanú hodnotu pre zákazníka obsahom proteínov, rastlinných tukov a vitamínov.
- Riziko zásob – spoločnosť aktívne reaguje na celú svoju sortimentnú skladbu a tým aj na suroviny a materiál na skladoch. Produkty prechádzajú pravidelne vyhodnotením ich zachovania v ponuke spoločnosti. Spoločnosť aktívne pravidelne analyzuje a optimalizuje stavy zásob surovín, materiálov a hotových výrobkov.
- Riziko energie – Energetická kríza aktuálneho rozsahu nevyhnutne vyvolá globálnu recesiu. Musíme sa pripraviť na vlny rôznych konsolidácií prudko rastúcich nákladov. Niektoré firmy to neprežijú, môže sa dokonca spustiť vlna bankrotov. Nárast nezamestnanosti a stupňujúce sa sociálne napätie vyvolá ďalšie tlaky na ekonomiku. Vzhľadom na to, že sú prítomné aj ďalšie faktory, ktoré v rovnakom čase pôsobia na ekonomiku a spoločnosť, nemôžem očakávať pozitívny vývoj možno najbližšie roky.

Vo februári roku 2022 Rusko napadlo Ukrajinu a kvôli následným sankciám Európskej únie začala energetická kríza v celom svete. Príčinou krízy je nedostatok lacných zdrojov plynu a ropy. Kvôli tomu a kvôli zlým poveternostným podmienkam na trhoch elektrickej energie panuje prudký nárast cien, ktoré dominovalo v celom roku 2022. Kvôli tomu spoločnosť McCarter a. s. zaregistroval nárast energetických nákladov v sume 567 984 EUR.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil hospodárstvo mnoho krajín. V roku 2022 vplyv pandémie na hospodárenie spoločnosti sa zmiernil na minimum.

Ludské zdroje

Priemerný počet zamestnancov v roku 2022 je 141. Oproti roku 2021 je tento stav vyšší o 7 stálych zamestnancov.

Vývoj výroby a efektivity výrobných liniek

V roku 2022 spoločnosť pokračovala vo výraznom navýšovaní vyrobených množstiev na všetkých výrobných linkách oproti roku 2021. Je to prejavom jasnej stabilizácie a návratu k rastu po roku 2020 výrazne poznačenom covidovým obdobím. Naďalej pokračoval nárast výroby na linke TP TWA vďaka výrobe významnému zákazníkovi vo Veľkej Británii. Pri formáte Tetra Prisma po stabilizácii výroby v roku 2021 došlo k miernemu nárastu vyrobeného množstva vďaka nárastu v novej perspektívnej kategórii rastlinných alternatív mliek. Naďalej je badateľný pokles pri radoch RIO, ktoré sú predstaviteľmi strednej kategórie výrobkov, kde čelíme na trhu neustálym výzvam v podobe vysokej a silnej konkurencie (MASPEX, Rauch a pod). Počet vyrobených kusov na PET AL linke pokračoval v raste, hlavne vďaka pokračujúcemu záujmu klientov o výrobky obsahujúcich Aloe vera.

Porovnanie výroby na vlastných linkách			
	2022	2021	Index 22/21
TP Prisma	5 210 844	4 860 504	107%
TP TWA	10 804 812	7 710 736	140%
PET AL	14 437 554	13 404 764	108%
SPOLU	30 453 210	25 976 004	117%

V rámci sledovania a vyhodnocovania efektivity linky PET AL v roku 2022 došlo k miernemu zlepšeniu v porovnaní s rokom 2021. V parametri vyjadrujúcom efektívitu výroby OEE nastal nárast z 30,0% na 30,5%.

Zámery ďalšieho vývoja spoločnosti

Cieľom do budúcnosti je pretvoriť spoločnosť na vývojovo, technologicky a marketingovo špecializovanú spoločnosť zameranú na výrobu nových trendových inovatívnych produktov s vyššou pridanou hodnotou.

- Hlbšia spolupráca so spoločnosťou Arla Food Amba výrobcou kávy Starbucks a spoločnosťou Dr. Schar výrobcou bezgluténových výrobkov sídlom v Taliansku
- Vývoj nových produktov je neoddeliteľnou súčasťou našej rozvojovej stratégie vzhľadom na vyššie uvedené nové trendy spotrebiteľov v oblasti potravín.
- Intenzívnejšia a flexibilnejšia spolupráca s CO-FILLING partnermi
- Intenzívnejší výskum a vývoj v oblasti nápojov zameraných na podporu imunitného systému
- Hľadanie nových trhových segmentov
- Intenzívnejší vývoj rastlinných (plant based) produktov
- Výrazné zvýšenie predaja cez e-obchod
- Vývoj funkčných nápojov s podporou zdravia ľudského organizmu.

Vplyv spoločnosti na životné prostredie:

- Spoločnosť má systém odpadového hospodárstva (separovaný zber papiera, plastov, kovov a minimalizácia komunálneho odpadu).
- Neustále zlepšovanie efektivity výrobných procesov za účelom znižovania strát na obalovom materiáli
- Na balenie nápojov v TP obaloch používa spoločnosť recyklovateľné kartónové obaly a zavedením používania obalov TP s nižšou uhlíkovou stopou, vyvinutou spoločnosťou Tetra Pak.
- Spoločnosť participuje v medzinárodnom výskumnom programe aplikácie biologicky odbúrateľných plastov pri plnení nápojov
- Celofiremná aktivita na šetrenie všetkými zdrojmi energií vzhľadom k výraznému nárastu nákladov na obstaranie elektrickej energie, zemného plynu aj vody.

- Využívaním nízko emisných moderných zdrojov (s vysokou účinnosťou) v tepelnom hospodárstve zabezpečujeme nízku spotrebu zemného plynu a nízke vypúšťanie emisií.
- V roku 2022 spoločnosť zrealizovala investíciu na alternatívne chladenie chladených skladov pomocou ventilácie v zimných mesiacov a tým znížiť spotrebu elektrickej energie.
- Spoločnosť naďalej sa pripravuje zavedenie výroby elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov (fotovoltaika) a aktívne hľadá možnosti poníženia závislosti na fosilných zdrojoch energií.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2020 spoločnosť uzatvorila zmluvu s Ministerstvom dopravy a výstavby SR o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. Predmetom projektu je „Dopytovo-orientovaný výskum pre udržateľné a inovatívne potraviny, Drive4SIFood“. Realizácia projektu sa začala v roku 2019 a končí v priebehu roka 2023. Partnerom spoločnosti v realizácii projektu je Slovenská poľnohospodárska univerzita v Nitre. Spoločnosť v rámci tohto projektu v roku 2022 inkasoval dotáciu na účely výskumu a vývoja v hodnote 87 318 EUR.

Dcérska spoločnosť McCarter CZ, s. r. o.

Dňom 14. marca 2019 bola založená v Českej republike dcérska spoločnosť McCarter CZ s. r. o. Cieľom dcérskej spoločnosti je rozvoj siete HORECA v Prahe a zabezpečiť väčší predaj na nezávislom trhu. Spoločnosť má 8 stálych zamestnancov a v roku 2022 dosiahla zisk vo výške 693 tis. CZK. Tržby z predaja tovaru, výrobkov a služieb mala v hodnote 54 880 tis. CZK, čo je o 16 871 tis vyšší ako v roku 2021 . Spoločnosť v roku 2022 nemala výdavky na vlastný výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy, obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

V druhom kvartáli roku 2023 spoločnosti bolo znížené základné imanie o sumu 450 672 EUR. Dôvodom zníženia základného imania je vysporiadanie vzájomného vlastníctva firiem spôsobom stiahnutím akcií z obehu. Nová hodnota základného imania po zmene: 3 004 022 EUR.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 6 3 1 1 3 IČO 3 5 8 4 6 0 1 1 SK NACE 1 0 . 3 2 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej 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

M c C a r t e r a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
B A J K A L S K Á
Číslo
2 5
PSČ Obec
8 2 1 0 1 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I

V l o ž k a č í s l o 3 0 3 2 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 0 . 1 0 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
				Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33				
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71					
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72					
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73					
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74					
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76					
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78					

Ozna- čenie 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		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	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		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

ČI. I Všeobecné informácie

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

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

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 8. decembra 2022.
- 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

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

- 5) Údaje o skupine:

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

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

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

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

6) Počet zamestnancov :

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

ČI. II. Informácie o prijatých postupoch

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

K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky Spoločnosti vrátane krátkodobých rezerv a bankových úverov prevyšujú obežné aktíva Spoločnosti o 903 145 EUR (k 31. decembru 2021 o 331 328 EUR). Spoločnosť je závislá na financovaní od finančných inštitúcií. Na základe platných úverových zmlúv uzatvorenými s finančnými inštitúciami manažment Spoločnosti vyhodnotil možnosti financovania Spoločnosti a dospel k záveru, že má dostatok nevyčerpaných úverových limitov, ktoré môže použiť na potrebné financovanie Spoločnosti. Vzhľadom na neplnenie finančných ukazovateľov Spoločnosti k 31. decembru 2022, ktoré sú uvedené v bankových úverových zmluvách, Spoločnosť obdržala list od bánk tzv. „waiver“, podľa ktorého vzali túto skutočnosť na vedomie a nepovažujú túto skutočnosť ako prípad neplnenia. Bližšie vid' bod 2 i).

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. februára 2022, sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Rovnako sme posúdili dôsledky inflácie na vývoj cien materiálu, energií a miezd ako nárast úrokových sadzieb na trhu na predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aktuálna situácia nemá významný vplyv na obchodné aktivity Spoločnosti a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná počas roku 2023 nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

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

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

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

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

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

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

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

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

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

Informácie sú uvedené v častiach, ktorých sa týkajú.

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

✓ **Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

Úsudky

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

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

✓ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

Odpisový plán pre dlhodobý majetok :

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

✓ **Dlhodobý finančný majetok**

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

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

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

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

✓ Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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

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

✓ Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

✓ Pohľadávky

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

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

✓ Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

✓ Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

✓ Finančné účty

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

✓ Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

✓ Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

✓ **Záväzky**

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

✓ **Rezervy**

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

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

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

✓ **Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje

ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

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

✓ **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

✓ **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

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

Finančný prenájom

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

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

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

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

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

Operatívny prenájom

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

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

✓ **Deriváty**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

✓ **Cudzia mena**

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

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

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

✓ Výnosy

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

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

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

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

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

Porovnateľné údaje

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

5) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

6) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. (*Zverejnenie opráv nevýznamných chýb je dobrovoľné.*)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

Či. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku :

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	340 527	3 901 893	11 826 187	0	0	0	114 507	0	16 183 114
Prírastky		33 716	283 047				8 180	648 840	973 784
Úbytky			122 446					0	122 446
Presuny			68 797				-68 797		
Stav na konci ÚO	340 527	3 935 609	12 055 585	0	0	0	53 890	648 840	17 034 451
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 777 834	9 113 030	0	0	0	0	0	11 890 864
Prírastky		87 260	749 193						836 453
Úbytky			122 446						122 446
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 865 094	9 739 777	0	0	0	0	0	12 604 871
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	340 527	1 124 059	2 713 157	0	0	0	114 507	0	4 292 250
Stav na konci ÚO	340 527	1 070 515	2 315 808	0	0	0	53 890	648 840	4 429 580

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

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

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

Veriteľ : Tatra banka a.s. :

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

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

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

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

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

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

- Záložná zmluva k nehnuteľnostiam – zriadenie záložného práva k nehnuteľnostiam vo vlastníctve Dižníka zapísaným na LV č. 629 a 5388. Vinkulácia poistného plnenia z poistenia zálohu Banky/ majetku Dižníka zriadená poisťníkom z poistnej zmluvy v poisťovni, v ktorej je majetok poistený.
- Záložná zmluva NCRZP č. 2/AU/16 – ZZ/4 dňa 25. februára 2016 – zriadenie a vznik záložného práva k hnutel'ným veciam a pohľadávkam Dižníka.
- V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 bola uzavretá zmluva o zriadení záložného práva k ochrannej známke RIO.
- Zriadenie záložného práva ku hnutel'ným veciam vo vlastníctve spoločnosti CSI Leasing Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Záložca“), v prospech Banky ako záložného veriteľa na zabezpečenie pohľadávky Banky. Banka a Záložca uzatvorili dňa 17. decembra 2018 zmluvu o postúpení pohľadávky vrátane jej neskorších zmien a dodatkov, ktorej predmetom je postúpenie pohľadávky Záložcu, ktorá vznikla na základe Individuálnej zmluvy zo dňa 17. júla 2018, ktorej súčasťou je Rámcová leasingová zmluva zo dňa 17. júla 2018 uzatvorená medzi Záložcom ako prenajímateľom a spoločnosťou McCarter a.s.(ďalej len ako „Dižník“) . Zálohom sú hnutel'né veci vo vlastníctve Záložcu, iné majetkové hodnoty vo vlastníctve Záložcu, identifikované v zmysle prílohy k Individuálnej zmluve zo dňa 17. júla 2018, nachádzajúce sa v sídle Dižníka.

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

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

Názov majetku	ZC

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

Názov majetku	ZC

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

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

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom:

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

d) Štruktúra dlhodobého finančného majetku :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM - ak vykonáva v inej ÚJ rozhodujúci a podstatný vplyv	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na iných zložkách VI (v %)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodáreni a ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota vykázaná v Súvahe
A	b	c	d	e	f
<i>Rozhodujúci vplyv</i>					
Dcérske ÚJ : McCarter Marketing & Consulting s.r.o. Budovateľská 1247/7, 929 01 Dunajská Streda	100	100	-89 941	-2 711	677 901
McCarter CZ, Jana Růžičky 1165/2A, Kunratice (Praha-Kunratice), 148 00 Praha	100	100	-213 302	28 736	
<i>Spoločný rozhodujúci vplyv</i>					
Spoločné ÚJ :					
<i>Podstatný vplyv</i>					
Pridružené ÚJ :					
DFM spolu :	x	x	x	x	677 901

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

Hodnota podniku McCarter Marketing and Consulting s.r.o. je výrazne ovplyvnená hodnotou podniku McCarter a.s. kde má spoločnosť podiel 13,05%, čo predstavuje hodnotu vo výške 378 313 EUR z účtovnej hodnoty majetku (vlastné imanie spoločnosti) k 31. decembru 2022. Vedenie spoločnosti odhaduje, že majetok spoločnosti McCarter a.s. na trhu by mal vyššiu hodnotu ako má v účtovníctve. Výnosový potenciál podniku hodnotí veľmi pozitívne. Spoločnosť zaviedla na trh nové produkty, po ktorých je výrazný dopyt na trhu. Naša spoločnosť a naše produkty sú prítomné vo všetkých významných potravinových reťazcoch v SR a ČR. S novými produktmi – rastlinné alternatívy mliečnych a jogurtových produktov – patríme medzi prvých na spomínaných trhoch. Po dátume zostavenia účtovnej závierky dcérska spoločnosť tieto akcie Spoločnosti bezodplatne odovzdala, bližšie viď Čl.VI.

Spoločnosť McCarter Marketing and Consulting s.r.o. pripravila projekt bytových domov. Vedenie Spoločnosti má záujem predať tento projekt spoločne s pozemkami a stavebným povolením, čo by malo zlepšiť finančnú situáciu spoločnosti McCarter Marketing and Consulting s.r.o. a zabezpečiť návratnosť finančnej investície Spoločnosti. V zmysle uvedeného nebola tvorená opravná položka.

e) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku:

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

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

Prvotné ocenenie

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

Opravné položky

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

Účtovná hodnota

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

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

Záložný Veriteľ : Slovenská sporiteľňa a.s.:

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

Záložný Veriteľ : Tatra banka, a.s.:

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

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

- g) Prehľad o zákazkovej výrobe:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

h) Opravné položky k pohľadávkam:

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP
	k 1.1.				k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :	201 441	22 720	-166 512	-6 598	103 501
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	14 893	4 965	0	0	19 858
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podiel. účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	186 548	17 755	-114 062	-6 598	83 643
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ	0				0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	52 450	0	-52 450		0
Pohľadávky spolu :	253 891	22 720	-166 512	-6 598	103 501

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

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

a) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	60 258		60 258
Pohľadávky z obchodného styku :			0
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	43 442		43 442
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Iné pohľadávky	16 816		16 816
Odložená daňová pohľadávka			0
Krátkodobé pohľadávky	6 282 137	967 327	7 249 464
Pohľadávky z obchodného styku :	2 595 124	955 932	3 551 056
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	665 942	299 618	965 560
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 929 182	656 314	2 585 496
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ	110 713		110 713
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 990 424		1 990 424
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	17 688		17 688
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	1 568 188	11 395	1 579 583

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2022	2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	967 327	864 158
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	6 282 137	6 072 470
Krátkodobé pohľadávky spolu :	7 249 464	6 936 628
Po lehote splatnosti - so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		0
Do lehoty - so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	60 258	454 862
Po lehote splatnosti - so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		0
Do lehoty - so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		0
Dlhodobé pohľadávky spolu :	60 258	454 862
Po lehote splatnosti	967 327	864 158
Do lehoty splatnosti	6 342 395	6 527 332
Pohľadávky celkom:	7 309 722	7 391 490

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

Záložný veriteľ' : Tatra Banka a.s.

- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorená dňa 20 augusta 2020 - zálohom sú pohľadávky a to každá jednotlivá a tiež všetky nároky záložcu existujúce a budúce voči iným osobám na zaplatenie peňažných prostriedkov, spoločne s ich prípadným príslušenstvom, súčasťami a prírastkami vrátane (zmluva o splátkovom úvere č. SO1253/2018)
- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam, ktorej zálohom sú pohľadávky existujúce a budúce voči poddlžníkom na zaplatenie peňažných prostriedkov, spoločne s ich prípadným príslušenstvom, súčasťami a prírastkami, vznikajúce z akéhokoľvek právneho titulu. (zmluva o splátkovom úvere č. SO3100/2015, č. SO1866/2018 a zmluva o kontokorentnom úvere č. SO1582/2009)

Záložný Veriteľ' : Slovenská sporiteľňa a.s. :

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

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

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

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

d) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č. 1

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

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

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

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

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	2022	2021
<i>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	0	553
Výstava		547
Diaľničné popl.		6
Predplatné	0	
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	40 909	50 025
V tom: Tel.popl		
Nájomné	946	6 390
Poistné	8 814	
Diaľničné popl.	1 237	579
Výstava	18 240	29 682
Marketing	0	667
Ročné poplatky	9 090	
Predplatné	442	5 891
Cestovné náklady		
Ostatné služby	2 140	6 816
Operatívny leasing		
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</i>		-14 599
Účasť na reklamnej akcii		-6 945
Vývoj		
Ostatné		-7 654

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 5) zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní:
Vzhľadom na výšku základného imania je zisk na akciu rovný 0,04 EUR/ 1 EUR hodnoty akcie.

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

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

b) Údaje o rezervách:

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

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

Rezervy krátkodobé budú použité v roku 2023.

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

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

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

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

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

Záväzky zabezpečené záložným právom:

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

Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia :

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

f) Popis vzniku odloženého daňového záväzku:

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

g) Závazky zo sociálneho fondu:

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

h) Vydané dlhopisy :

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

Názov	Mena	Charakter	Úrok	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene za rok	Suma istiny v príslušnej mene za rok
			p. a. v %			2022	2021
a	b	c	d	e	f	g	h
Bankové úvery :							
TB	EUR	Inv. úver	3M EURIBOR 2,4% p.a.	30.11.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuťelnému majetku, bianko zmenka	0	281 228
TB	EUR	Inv. úver	3M EURIBOR 2,4% p.a.	29.12.2023	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuťelnému majetku	9 948	23 436
TB	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,8% p.a.	31.12.2026	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuťelnému majetku	25 783	32 658
SLSP	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR 2,85% p.a.	31.12.2024	Záložné právo k nehnuteľnostiam,	382 940	574 436

					pohľadávkam a hnuiteľnému majetku, bianko zmenka		
SLSP	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR	31.12.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuiteľnému majetku, bianko zmenka	0	21 440
			2,85% p.a.				
SLSP	EUR	Inv. úver	1M EURIBOR	31.1.2024	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuiteľnému majetku, bianko zmenka	142 188	273 438
			2% p.a.				
Kontokorentný úver:							
TB	EUR	Kontokorent	1M EURIBOR	31.12.2022	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuiteľnému majetku, blankozmenka	2 354 483	2 182 420
			2,60% p.a.				
SLSP	EUR	Kontokorent	1M EURIBOR	28.2.2023	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuiteľnému majetku, blankozmenka	1 816 298	1 771 631
			1,75% p.a.				
SLSP	EUR	Kontokorent	1M EURIBOR	28.2.2023	Záložné právo k nehnuteľnostiam, pohľadávkam a hnuiteľnému majetku, blankozmenka	248 850	249 164
			2,00% p.a.				

K 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 bola splatnosť investičných bankových úverov podľa splátkových kalendárov takáto:

	2022	2021
Splatnosť do 1 roka vrátane	339 635	583 354
Splatnosť od 1 – 5 rokov vrátane	221 289	623 282
Splatnosť viac ako 5 rokov		
Spolu :	560 924	1 206 636

K 31. decembru 2022 Spoločnosť neplnila niektoré finančné ukazovatele (podiel vlastného imania na bilančnej sume, celková likvidita dlžníka, celkový dlh / EBIDTA), ktoré sú uvedené v bankových úverových zmluvách. Spoločnosť obdržala list od oboch bánk tzv. „waiver“, podľa ktorého vzali túto skutočnosť na vedomie a nepovažujú túto skutočnosť ako prípad neplnenia. Z uvedeného dôvodu Spoločnosť vykázala medzi krátkodobými úvermi iba tie, ktoré sú splatné do roka od 31. decembra 2022 podľa splátkových kalendárov.

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

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

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

Ďalšie zabezpečenie :

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

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

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

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

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

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u prenajímateľa) :
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

Prenajatý majetok :	31.12.2022			31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Chladničky	Istina			264		
	Finančný náklad					
HYUNDAI	Istina			424		
	Finančný náklad			37		
AUDI Q5	Istina			1 032		
	Finančný náklad			38		
VW Crafter	Istina			1 103		
	Finančný náklad			102		
HYUNDAI	Istina			443		
	Finančný náklad			38		
HYUNDAI	Istina			929		
	Finančný náklad			84		
Chladničky	Istina	401		4 416	401	
	Finančný náklad			97		
Kia Sportage Platinum	Istina	2 318		5 369	2 318	
	Finančný náklad	14		167	14	
Jungheinrich EZS	Istina			3 544		
	Finančný náklad			51		

VW Caddy	<i>Istina</i>	306		4 223	306
	Finančný náklad	25		397	25
Chladničky	<i>Istina</i>			1 760	
	Finančný náklad			16	
Volvo	<i>Istina</i>	7 005		9 091	7 005
	Finančný náklad	91		370	91
Parný kotol	<i>Istina</i>	24			
	Finančný náklad	-2			
Chladničky	<i>Istina</i>			1 243	
	Finančný náklad			20	
Reverzná osmóza	<i>Istina</i>			5 449	
	Finančný náklad			87	
Chladničky	<i>Istina</i>	242		1 416	242
	Finančný náklad	1		32	1
Chladničky	<i>Istina</i>	242		1 426	242
	Finančný náklad	1		28	1
Chladničky	<i>Istina</i>	1 081	369	1 046	1 450
	Finančný náklad	31	2	65	33
Skoda SuperB	<i>Istina</i>	6 955	4 753	6 748	11 708
	Finančný náklad	256	54	461	310
Asept. dávkovač	<i>Istina</i>	21 760	41 826	20 952	63 523
	Finančný náklad	1 809	1 292	2 554	3 101
Aseptický homogenizátor	<i>Istina</i>	11 880	16 830	10 809	27 593
	Finančný náklad	720	398	1 071	1 118
Chladničky	<i>Istina</i>	1 578	808	1 578	2 386
	Finančný náklad	56	9	107	65
Chladničky	<i>Istina</i>	1 263	2 315	1 263	3 597
	Finančný náklad	96	74	134	170
Mercedes S Coupe	<i>Istina</i>	15 174	33 099		
	Finančný náklad	1 198	1 045		
Chladničky	<i>Istina</i>	1 112	2 365		
	Finančný náklad	111	106		
Hyundai Tucson	<i>Istina</i>	5 873	16 667		
	Finančný náklad	1 439	1 604		
Hyundai Tucson	<i>Istina</i>	5 802	17 865		
	Finančný náklad	1 509	1 814		
Fiat Ducato	<i>Istina</i>	8 892	25 281		
	Finančný náklad	1 050	1 232		
Audi Q5	<i>Istina</i>	10 668	35 894		
	Finančný náklad	3 019	4 028		

5) Informácie o daniach z príjmov

a) - e) Informácie o odložených daniach:

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

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

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

Či. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

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

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

b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

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

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

- c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov
- d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných výnosov z hospodárskej činnosti	2022	2021
Predaj IM	104 792	342 883
Predaj materiálu	4 544	12 679
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	800 970	682 674
z toho : rozpustenie dotácií	598 333	441 932
výnosy z odpísaných záväzkov	0	0
náhrada škody	120 478	52 619

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

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

- e) Celková suma osobných nákladov :

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

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

Popis finančných výnosov	2022	2021
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :	131 331	129 355
Tržba z predaja CP	0	0
Výnosy z derivátových operácií	0	16 758
Úroky	46 646	44 320
Kurzové zisky	84 685	68 277
z toho kurzové zisky účtované k 31.12.	29 805	28 940

- g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2022	2021
<i>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</i>	4 437 861	3 543 472
Opravy a údržby, z toho:	252 504	217 251
oprava a údržba linky	49 888	26 797
Cestovné	46 311	12 910
Náklady na reprezentáciu	38 159	12 497
Ostatné služby, z toho:	4 100 887	3 300 814
Poštovné, tel. poplatky	48 114	45 499
Služby-výpočtová technika	73 366	64 592
Nájomné	522 732	343 239
Doprava	1 089 523	799 823
Marketing, reklama	700 547	495 274
Služby od OZ	277 249	309 984

Licenčné poplatky	65 201	107 883
Logistika a distribúcia /ostatné služby- OU/	31 889	29 147
Recyklačný fond	156 478	139 691
Deratizačné práce	5 376	5 496
Operatívny leasing	123 798	127 964
Ostatné služby	992 113	832 223

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2 022	2 021
Materiál	9 758 294	8 218 377
v tom: spotreba zákl. mat.	8 552 131	7 178 692
Energie	1 062 332	494 348
v tom: spotreba elektrickej energie	944 501	352 117
Predaný tovar	5 868 369	4 290 218
Dane a poplatky	71 058	70 016
ZC IM a materiálu	72 317	104 214
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	525 805	266 724
v tom: poistenie majetku	82 890	88 071
manká a škody	88 067	88 781
odpis pohľadávok	171 419	148
Odpisy	847 757	869 645

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

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

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

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

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022	2021
	Iné výnosy		
Tuzemsko	Výrobky	6 034 525	6 690 322
Tuzemsko	Tovar	6 202 371	5 047 158
Tuzemsko	Služby	253 979	258 146

ČR	Výrobky	4 683 952	3 526 910
ČR	Tovar	2 079 033	818 496
ČR	Služby	52 887	86 490
Ostatné krajiny	Výrobky	5 292 826	3 275 819
Ostatné krajiny	Tovar	112 379	101 224
Ostatné krajiny	Služby	276 709	225 574

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva pasíva

- a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv

V zmysle zmluvy o úvere č. 2/AU/16 je ako forma zabezpečenia vystavená spoločnosťou blankozmenka na rad Banky s doložkou „bez protestu“ s avalmi McCarter Marketnig & Consulting s.r.o., ZEUS PLUS a EMPIREX s.r.o. /spriaznené osoby/ a jej odovzdanie Banke spolu s podpísanou Zmluvou o zmenkovom vyplňovanom práve zo dňa 25. februára 2016.

V zmysle už spomínanej zmluvy o úvere č. 2/AU/16 boli vystavené tri vlastné blankozmenky akcionármi /spriaznenými osobami/ na rad Banky s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Banke spolu s podpísanou Zmluvou o zmenkovom vyplňovanom práve zo dňa 25. februára 2016. Zmenková suma vo výške pohľadávky alebo jej časti, ku dňu vyplnenia blankozmenky, maximálne však sumu 100 000 EUR.

V zmysle zmluvy o NFP a jej dodatku č.3 s MŠVVŠ vzniká Spoločnosti nárok na dotáciu do max. výšky 601 026 EUR z čoho suma 45 747 EUR je na realizáciu inovatívnych opatrení po splnení všetkých podmienok zmluvy. Spoločnosť v roku 2022 ukončil projekt, ale finančné prostriedky z NFP ešte neinkasovala v plnej výške.

V zmysle zmluvy o NFP s MŠVVŠ spoločnosť sa stal partnerom v projekte s názvom Drive4SIFood. V zmysle projektu spoločnosť má nárok na NFP v hodnote 167 618,53 EUR. Projekt sa končí v roku 2023.

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

Tabuľka č. 1

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

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

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

Tabuľka č.2

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

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

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

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

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

Operatívny leasing – pozri vyššie bod 2)

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

Iné položky :

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

ČI. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

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

napríklad informácie o

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

Dňa 14. apríla 2023 bola podpísaná notárska zápisnica, ktorej predmetom bolo zníženie základného imania Spoločnosti stiahnutím z obehu akcií McCarter Marketing and Consulting s.r.o., Dunajská Streda (bezodplatné odovzdanie akcií). Základné imanie Spoločnosti sa znížilo o sumu 450 672 EUR (hodnota základného imania k 31. decembru 2022: 3 454 694 EUR). Zmena základného imania bola zapísaná v obchodnom registri dňa 5. mája 2023). Zdroje získané zo zníženia základného imania Spoločnosti sa použijú na doplnenie rezervného fondu Spoločnosti.

Dňa 14. júla 2023 valné zhromaždenie rozhodlo o použití rezervného fondu vo výške 450 672 EUR na úhradu neuhradenej straty minulých období.

ČI. VII**1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

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

- a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,
- b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,
- c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:
 1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 3. dcérske účtovné jednotky,
 4. spoločné účtovné jednotky,
 5. pridružené účtovné jednotky,
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby.

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

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

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba /SO/	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2022	Stav k 31.12. 2021
Dcérska účtovná jednotka	Aktíva z obch. styku	736 666	916 263
Dcérska účtovná jednotka	Pasíva z obch. styku	191	69 732
Ostatné SO	Aktíva z obch. styku	228 894	245 486
Ostatné SO	Pasíva / prijatá pôžička	3 170	3 170
Akciónári - predstavenstvo	Pasíva / prijatá pôžička	32 834	32 834
Ostatné SO	Aktíva / poskytnutá pôžička	1 521 069	1 698 200
Akciónári - predstavenstvo	Aktíva / poskytnutá pôžička	1 990 424	2 130 115
Dcérska účtovná jednotka	Aktíva / poskytnutá pôžička	110 713	38 757
Ostatné SO	Pasíva / zábezpeka	0	476

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

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

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

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

Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby:

Výška úrokovej sadzby pri poskytnutých pôžičkách je 2,3% p. a.

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

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

Čl. VIII Ostatné informácie

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

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

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

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

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

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

ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania :

Tabuľka č. 1

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

Popis zmien vo vlastnom imaní:

Rozdelenie výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 81 362 EUR – preúčtovanie do nerozdelených ziskov minulých rokov na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 8. decembra 2022.

Tabuľka č. 2

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

Či. X

Prehľad peňažných tokov

1) Dopĺňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

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

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riad. E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riad. H.
72	Peniaze (211, 213, 21x)	239	x	1 093	x
73	Účty v bankách (221, 22x, +/-261)	52 896	x	84 290	x
139	Bežné bankové úvery	4 759 267	x	4 786 804	x
	z toho kontokorentný účet	4 419 631	x	4 203 388	x
Spolu:		-4 366 496	-4 366 496	-4 118 005	-4 118 005

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

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu,

likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

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

2) Prehľad peňažných tokov

Ozn.	Názov položky	2 022	2 021
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	251 642	167 252
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	895 648	742 561
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	847 757	869 645
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	0	46 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-150 390	116 172
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-192 049	-194 094
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	175 548	167 301
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-46 646	-44 320
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	35 858	30 749
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-33 915	-248 892
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	259 486	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	230 455	609 717
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-334 516	-709 402
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	972 271	1 212 671
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-407 299	106 448
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	1 377 746	1 519 530

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	46 646	44 320
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-175 548	-167 301
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S +A.1. až A.6.)	1 248 844	1 396 549
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-178 767	-25 934
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 070 077	1 370 615
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-811 519	-405 491
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	104 792	51 483
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-76 087	-26 267
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	4 130	61 335
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-234 429	-299 249
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	551 252	115 359
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	0	0
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-461 861	-502 830
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0

C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-820 849	-702 580
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	-645 774	-543 132
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-175 075	-159 448
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	0	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-820 849	-702 580
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	-212 633	165 205
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-4 118 005	-4 252 461
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-4 330 638	-4 089 040
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-35 858	-28 965
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-4 366 496	-4 118 005

