

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE za obdobie 1.10.2022 – 30.9.2023**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), 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

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                  |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>BELVE, spol. s r.o.</b>                                       |
| Sídlo:                     | Holubyho 295, 916 01 Stará Turá                                  |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                  |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 16.11.1994                         |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba bicyklov                                                  |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť BELVE, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu |
| Účtovné obdobie:           | Hospodársky rok 1.10.2022-30.9.2023                              |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia splňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Účtovné obdobie 2022 | Účtovné obdobie 2021 | Áno/Nie    |
|---------------------|----------------------|----------------------|------------|
| Netto aktíva celkom | <b>12794718</b>      | <b>7358056</b>       | <b>Áno</b> |
| Čistý obrat celkom  | <b>14234654</b>      | <b>12749336</b>      | <b>Áno</b> |
| Počet zamestnancov  | <b>64</b>            | <b>64</b>            | <b>Nie</b> |

**Komentár:** ÚJ splňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:  
ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovná závierka bola schválená valným zhromaždením dňa 30.9.2023.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): bez náplne

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: bez náplne

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: bez náplne

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 o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): bez náplne

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: bez náplne

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 62                    | 64                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 58                    | 62                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 2                     | 2                                            |

## **Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli ÚJ konzistentne aplikované.

3) Informácie 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 (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.  | Názov položky                                     | Spôsob oceňovania |
|-----|---------------------------------------------------|-------------------|
| 1.  | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:         | Obstarávacia cena |
| 2.  | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:      | Vlastné náklady   |
| 3.  | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna cena       |
| 4.  | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:           | Obstarávacia cena |
| 5.  | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:        | Vlastné náklady   |
| 6.  | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna cena       |
| 7.  | Dlhodobý finančný majetok:                        | Obstarávacia cena |
| 8.  | Zásoby obstarané kúpou:                           | Obstarávacia cena |
| 9.  | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:              | Vlastné náklady   |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom):                    | Reálna cena       |

|       |                                                                                 |                   |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota  |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Reálnou hodnotou  |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Reálnou hodnotou  |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Majetok obstaraný v privatizácii:                                               | Bez náplne        |
| 21.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: ÚJ ocenila zabezpečovacie deriváty reálnou hodnotou.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: bez náplne

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2400 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>(roky) | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpis.<br>sadzba v % |
|----------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Softvér                          | 4 až 8                                     | lineárna              | 12,5 až 25                 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                      | jednorazový odpis     | 100                        |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                                      | Predpokladaná<br>doba používania<br>(roky) | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpis.<br>sadzba v % |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Stavby                                               | 20                                         | lineárna              | 5                          |
| Samostatné hnutelné veci<br>a súbory hnutelných vecí | 4 až 20                                    | lineárna              | 25 až 5                    |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                       | rôzna                                      | jednorazový odpis     | 100                        |

Doba používania (životnosti) sa priebežne preveruje s cieľom zabezpečiť súlad doby odpisovania s očakávanými ekonomickými úžitkami dlhodobého majetku

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie 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:

V účtovnom období 2022-2023 ÚJ nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 176779        | 4850                   |                |                   |                      |                                   | 181629 |
| Prírastky                 |                             | 9350          |                        |                |                   | 11240                |                                   | 20590  |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   | 9350                 |                                   | 9350   |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 186129        | 4850                   |                |                   | 1890                 |                                   | 192869 |
| Oprávk                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 72264         | 4850                   |                |                   |                      |                                   | 77114  |
| Prírastky                 |                             | 25859         |                        |                |                   |                      |                                   | 25859  |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 98123         | 4850                   |                |                   |                      |                                   | 102973 |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 104515        | 0                      |                |                   | 0                    |                                   | 104515 |
| Stav na konci             |                             | 88006         | 0                      |                |                   | 1890                 |                                   | 89896  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 54804         | 4850                   |                |                   | 52988                |                                   | 112642 |
| Prírastky                 |                                              | 121975        |                        |                |                   | 121975               |                                   | 243950 |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   | 174963               |                                   | 174963 |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 176779        | 4850                   |                |                   |                      |                                   | 181629 |
| Oprávky                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 54803         | 4850                   |                |                   |                      |                                   | 59654  |
| Prírastky                 |                                              | 17461         |                        |                |                   |                      |                                   | 17461  |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 72264         | 4850                   |                |                   |                      |                                   | 77114  |
| Opravné položky           |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Zostatková hodnota        |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 0             | 0                      |                |                   | 52988                |                                   | 52988  |
| Stav na konci             |                                              | 104515        | 0                      |                |                   | 0                    |                                   | 104515 |

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                           | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 54603                 | 2418468      | 800356              |                             |                              |                   |                      |                        | 3273427 |
| Prírastky                 |                       |              | 100250              |                             |                              |                   | 100250               |                        | 200500  |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   | 100250               |                        | 100250  |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      | 54603                 | 2418468      | 900606              |                             |                              |                   |                      |                        | 3373677 |
| <i>Oprávky</i>            |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 1127407      | 712653              |                             |                              |                   |                      |                        | 1840060 |
| Prírastky                 |                       | 120924       | 43834               |                             |                              |                   |                      |                        | 164758  |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | 1248331      | 756487              |                             |                              |                   |                      |                        | 2004818 |
| <i>Opravné položky</i>    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 54603                 | 1291061      | 87703               |                             |                              |                   | 0                    | 0                      | 1433367 |
| <b>Stav na konci</b>      | 54603                 | 1170137      | 144119              |                             |                              |                   | 0                    | 0                      | 1368859 |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 54603                                        | 1906402      | 761844              |                             |                              |                   | 25000                | 3700                   | 2751549 |
| Prírastky                 |                                              | 512066       | 38512               |                             |                              |                   | 550578               |                        | 1101156 |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   | 575578               | 3700                   | 579278  |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      | 54603                                        | 2418468      | 800356              |                             |                              |                   |                      |                        | 3273427 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 1007269      | 654285              |                             |                              |                   |                      |                        | 1661554 |
| Prírastky                 |                                              | 120138       | 58368               |                             |                              |                   |                      |                        | 178506  |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | 1127407      | 712653              |                             |                              |                   |                      |                        | 1840060 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 54603                                        | 899133       | 107559              |                             |                              |                   | 25000                | 3700                   | 1089995 |
| <b>Stav na konci</b>      | 54603                                        | 1291061      | 87703               |                             |                              |                   | 0                    | 0                      | 1433367 |

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou

o zabezpečovacím prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): bez náplne

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nebolo zriadené záložné právo

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 1224740                          |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | x                                |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: bez náplne

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: bez náplne

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: bez náplne
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: bez náplne
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): bez náplne

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: bez náplne

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: bez náplne

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: bez náplne

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: bez náplne

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Zásoby                                      | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo  | 12154976                         |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať | x                                |

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

bez náplne

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: bez náplne

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k rizikovým pohľadávkam.

## q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) |                       |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 811724                | 0                    | 811724           |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 6871                                         |                      | 6871             |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1378804                                      | 0                    | 1378804          |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | X                                | X                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | 724399                           | 1263907            |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                | X                  |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 | 2400             | 0               | -2400   | 21              | 504                        |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |         | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 6231             | 0               | -6231   | 21              | 1309                       |
| Iné – zdanenie záväzkov po lehote splatnosti                     |                  |                 |         | 21              |                            |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | 8631             | x               | -8631   | x               | <b>1813</b>                |

## Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: bez náplne  
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: bez náplne

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

x) Informácie o vlastných akciách: bez náplne

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma  |
|-------------------------------------------------------------------|-------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 0     |
|                                                                   |       |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 16457 |
| poistenie                                                         | 16457 |
| náklady na katalógy                                               |       |
| prenájom                                                          |       |
| Ostatné                                                           |       |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |       |
|                                                                   |       |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        |       |
| služby                                                            |       |
|                                                                   |       |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 7968 EUR

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: bez náplne

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Vysporiadanie výsledku hospodárenia minulého obdobia bolo schválené 30.9.2023. Rozpis je v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 190927                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                                            |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 190927                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 190927                                       |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | 0                                            |

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 (§ 27 ZoU; § 14 PU): bez náplne

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: bez náplne

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

- preúčtovanie ako nerozdeleného zisku minulých rokov

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |              |               |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba       | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                    |              |               |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                    |              |               |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | <b>126694</b>                      | <b>71542</b> | <b>126694</b> |          | <b>71542</b>                    |
| - z toho:                                     |                                    |              |               |          |                                 |
| Rezerva na dovolenky a odvody                 | 87633                              | 69142        | 87633         |          | 69142                           |
| Rezerva na audit                              | 2400                               | 2400         | 2400          |          | 2400                            |
| Rezerva na bonusy                             | 36661                              | 0            | 36661         |          | 0                               |

| Názov položky                                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |          |                                 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                                       | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):           |                                              |               |               |          |                                 |
| - z toho:                                             |                                              |               |               |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): z toho: | <b>117356</b>                                | <b>126694</b> | <b>117356</b> |          | <b>126694</b>                   |
| Rezerva na dovolenky a odvody                         |                                              |               |               |          |                                 |
| Rezerva na audit                                      | 76795                                        | 87633         | 76795         |          | 87633                           |
| Rezerva na bonusy                                     | 2200                                         | 2400          | 2200          |          | 2400                            |
|                                                       | 38361                                        | 36661         | 38361         |          | 36661                           |

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 74721                 |                      | 74721         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1655639               |                      | 1655639       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 20385                                        |                      | 20385         |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2186619                                      |                      | 2186619       |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov: bez náplne

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: bez náplne

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 1322308          | 1309661         | 12647   | 21              | 2656                    |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               | <b>2656</b>             |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 20385                 | 16585                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 4249                  | 4023                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 4249                  | 4023                                         |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 33                    | 223                                          |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 24601                 | 20385                                        |

h) Vydané dlhopisy: bez náplne

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------|------------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška<br>úroku<br>(%) | splatnosť  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
| Dlhodobý úver –<br>krátkodobá časť                | EUR  | SIH Antikorona                                                         |                             | 246820           | 2,05                  | 25.9.2024  |
| Krátkodobý úver ČSOB                              | EUR  | Kontokorent                                                            |                             | 1210448          |                       | 20.11.2023 |
| Krátkodobý úver<br>Tatrabanka                     | EUR  | Kontokorent                                                            |                             | 100342           | 4,685                 | 20.11.2023 |
| Krátkodobý úver                                   | EUR  | Revolvingový                                                           |                             | 176468           |                       | 20.11.2023 |
| Krátkodobý úver                                   | EUR  | Revolvingový                                                           |                             | 7000000          |                       | 20.11.2023 |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                       |            |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: nehnuteľnosti, zásoby, pohľadávky

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

| Názov položky                                                | Suma |
|--------------------------------------------------------------|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   | 0    |
|                                                              |      |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 0    |
| služby                                                       |      |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 0    |
|                                                              |      |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 0    |
| prenájom                                                     |      |
|                                                              |      |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

| Názov<br>položky | Bežné účtovné obdobie      |                                                |                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |                                                |                       |
|------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                  | Splatnosť                  |                                                |                       | Splatnosť                                       |                                                |                       |
|                  | do jedného<br>roka vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného<br>roka vrátane                      | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| Istina           |                            |                                                |                       | 4229                                            |                                                |                       |
| Finančný náklad  |                            |                                                |                       | 28                                              |                                                |                       |
| <b>Spolu</b>     |                            |                                                |                       | <b>4257</b>                                     |                                                |                       |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: bez náplne

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                       |                                              |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | -557262     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | -557262     | -117025   | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 25359       | 5325      | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -45364      | -9526     | 21     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           | 21     |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | -577267     | -121226   | 21     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           | 21     |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             |           | 21     |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          | 36733       | 7714      | 21     |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | 36733       | 7714      | x      |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 239157      | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 239157      | 50223     | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 72788       | 15286     | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 45875       | 9634      | 21     |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           | 21     |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 266070      | 55875     | 21     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           | 21     |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | 266070      | 55875     | 21     |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | -36405      | -7645     | 21     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | 229665      | 48230     | x      |

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: bez náplne

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok |
| Predaj služieb                   | 13664        | 118468     |
| Predaj vlastných výrobkov        | 12920175     | 13145451   |
| Predaj tovaru                    | 982417       | 897412     |

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 8349754               | 7693862                                      |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 5566502               | 6540792                                      |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       |                                              |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 149990                | 116799                                       | 79906           | 35451                                 | 36463                                        |
| Výrobky                                                               | 3200264               | 1136157                                      | 968949          | 2388471                               | 742027                                       |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | 3350254               | 1252956                                      | 1048855         | 2423922                               | 778490                                       |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | x               | 2423922                               | 778490                                       |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok |
| Aktivácia hmotného majetku                       |                           |            |
| materiálu                                        |                           |            |
| služieb                                          |                           |            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> |                           |            |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu                         | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                                | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu |                                      |            |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti         | 2746                                 | 2085       |
| Zmluvné a ostatné pokuty                       |                                      |            |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                |
|----------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok     |
| Mzdové náklady                               | 803354                 | 778459         |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |                |
| Sociálna poisťovňa                           | 206327                 | 192903         |
| Zdravotná poisťovňa                          | 81022                  | 75990          |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 51334                  | 43289          |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>1142037</b>         | <b>1090641</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |               |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok    |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |               |
| Výnosové úroky (662)                                      |                         |               |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 107621                  | 206280        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         | 664195        |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |               |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>107621</b>           | <b>870475</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu          | Náklady na nákup služieb |            |
|---------------------------------|--------------------------|------------|
|                                 | Bežný rok                | Minulý rok |
| Opravy a udržiavanie            | 39289                    | 41384      |
| Cestovné                        | 9000                     | 1128       |
| Náklady na reprezentáciu        | 9637                     | 2630       |
| Nájomné                         | 66508                    | 32955      |
| Propagácia, reklama             | 73655                    | 54737      |
| Poradenstvo, audit, autorizácia | 445                      | 475        |
| Mobilné a telef. siete          | 15691                    | 9526       |

|                                                  |               |               |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Dopravné náklady                                 | 110418        | 130092        |
| Provízie, sprostredkovanie                       | 69438         | 75490         |
| Výstavy                                          | 15636         | 3199          |
| Colné konania                                    | 22734         | 41000         |
| Grafické práce, design                           | 53722         | 51428         |
| Ostatné režijné náklady                          | 102450        | 76142         |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>588623</b> | <b>520186</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu                  | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                         | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | 42317                                   | 49194      |
| Z toho : pokuty a penále                | 252                                     | 919        |
| Odpis pohľadávok                        | 0                                       | 0          |
| Dary                                    | 3460                                    | 13900      |
| poistenie                               | 38605                                   | 34375      |
| Tvorba opravných položiek               |                                         |            |
| Manká a škody                           |                                         |            |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |               |
| Nákladové úroky (562)                                     | 490807                   | 145942        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 230389                   | 46152         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 166943                   | 340847        |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 44230                    | 53346         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>932369</b>            | <b>586287</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): bez náplne

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 2400                           | 2400       |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neaudítorské služby                   |                                |            |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, 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.: Pod čistým obratom sa rozumejú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav, príp. iné výnosy, ak predmetom činnosti spoločnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 982417                | 897412                                       |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 12920175              | 13145451                                     |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 13664                 | 118468                                       |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>13916256</b>       | <b>14234654</b>                              |

### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: bez náplne

1b) **Podmienенé záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: bez náplne

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: bez náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): bez náplne

### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: bez náplne

b) **Dôvody 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: bez náplne

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: bez náplne

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: bez náplne

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: bez náplne

- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: bez náplne
- h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: bez náplne
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma

Koncom februára 2022 prepukol ozbrojený konflikt na Ukrajine. Aktuálne konflikt ovplyvňuje ekonomické a iné aktivity v celom svete.

V čase zverejnenia účtovnej závierky manažment účtovnej jednotky nezaznamenal problémy z pohľadu dodávok surovín, ani zreteľný pokles predaja. Spoločnosť predpokladá značný vplyv na výšku cien jednotlivých surovín a komodít. Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno spoľahlivo predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- 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 a 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 (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), 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 (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba:                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                         |                       |                                              |
| Ostatné záväzky voči spoločníkom – pôžičky | 263492                | 715082                                       |
|                                            |                       |                                              |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): bez náplne

| Orgány účtovnej jednotky                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>                  | 0                     | 0                                            |
| - druh príjmu (výhody): nepeňažné príjmy |                       |                                              |
| <b>Dozorný orgán</b>                     |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):                  |                       |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>       |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):                  |                       |                                              |

### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                    | 7968                               |           |        |         | 7968                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                    |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania                                            |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                        |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                              | 1696                               |           |        |         | 1696                            |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |           |        |         |                                 |

|                                                 |                |               |               |  |                 |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|--|-----------------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 3365911        | 190927        |               |  | 3556838         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                |                |               |               |  |                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 190927         |               | 755903        |  | -564976         |
| Ostatné položky vlastného imania                |                |               |               |  |                 |
| <b>SPOLU</b>                                    | <b>3566502</b> | <b>190927</b> | <b>755903</b> |  | <b>30015226</b> |

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky     | Úbytky        | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                    | 7968                                         |               |               |         | 7968                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                              |               |               |         |                                 |
| Zmena základného imania                                            |                                              |               |               |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              |               |               |         |                                 |
| Emisné ážio                                                        |                                              |               |               |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                              |               |               |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                                              |               |               |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                              |               |               |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                              |               |               |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |               |               |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                              | 1696                                         |               |               |         | 1696                            |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |               |               |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                              |               |               |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2910168                                      | 610743        | 155000        |         | 3365911                         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                              |               |               |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 610743                                       |               | 419816        |         | 190927                          |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |               |               |         |                                 |
| <b>SPOLU</b>                                                       | <b>3530575</b>                               | <b>610743</b> | <b>574816</b> |         | <b>3566502</b>                  |

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

|                                             |                                                                                                                                                 |                   |                   |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                             | <b>BELVE, s.r.o.</b>                                                                                                                            |                   |                   |
|                                             | <b>Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania</b>                                                                          |                   |                   |
|                                             |                                                                                                                                                 | k 30.09.2023      | k 30.09.2022      |
| <b>Označenie</b>                            | <b>Názov položky</b>                                                                                                                            | <b>Suma v EUR</b> | <b>Suma v EUR</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |                                                                                                                                                 |                   |                   |
| <b>Z.</b>                                   | <b>HV z bežnej činnosti pred zdanením</b>                                                                                                       | <b>-557262</b>    | <b>239157</b>     |
| A.1.                                        | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti</i>                                                                   | 684440            | 297340            |
| A.1.1.                                      | Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                                                 | 190616            | 195967            |
| A.1.2.                                      | Zost.cena DNaHIM účtovaná pri vyradení do nákladov (+)                                                                                          |                   |                   |
| A.1.4.                                      | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                                                   |                   |                   |
| A.1.5.                                      | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                  |                   |                   |
| A.1.6.                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia                                                                                                        | 3017              | 17445             |
| A.1.8.                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                  | 490807            | 145942            |
| A.1.9.                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                   |                   |                   |
| A.1.10.                                     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                             |                   |                   |
| A.1.11.                                     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                           |                   |                   |
| A.1.12.                                     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku                                                                                                           |                   |                   |
| A.1.13.                                     | Ostatné položky nepeňažného charakteru                                                                                                          |                   | -62014            |
| A.2.                                        | <i>Zmena stavu pracovného kapitálu</i>                                                                                                          | 448230            | 352199            |
| A.2.1.                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                  | 540659            | 27549             |
| A.2.2.                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                    | 2406921           | 5430313           |
| A.2.3.                                      | Zmena stavu zásob                                                                                                                               | -2499350          | -5105663          |
| A.2.4.                                      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku                                                                                                     |                   |                   |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov</b> | <b>575408</b>     | <b>888696</b>     |
| A.3.                                        | Prijaté úroky (+)                                                                                                                               | 0                 | 0                 |
| A.4.                                        | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                  | -490807           | -145942           |
| A.5.                                        | Príjmy z dividend a iných podielov zo zisku z prev. činnosti                                                                                    |                   |                   |
| A.6.                                        | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku z prev. činnosti                                                                          |                   |                   |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                     | <b>84601</b>      | <b>742754</b>     |
| A.7.                                        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky                                                                                                      | -85693            | -167989           |
| A.8.                                        | Príjmy mimoriadneho charakteru                                                                                                                  | 112114            |                   |
| A.9.                                        | Výdavky mimoriadneho charakteru                                                                                                                 |                   |                   |
| <b>A*</b>                                   | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                | <b>111022</b>     | <b>574765</b>     |
| B.1.                                        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                             | -11239            | -121975           |
| B.2.                                        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                               | -100250           | -550578           |
| B.3.                                        | Výdavky na obstaranie dlhod. cenných papierov a podielov                                                                                        |                   |                   |
| B.4.                                        | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                  |                   |                   |
| B.5.                                        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                                                    |                   |                   |

|           |                                                                                                                                                  |                |                |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| B.6.      | Príjmy z predaja dlh. cen. papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                                                                      |                |                |
| B.7.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súč.kons.celku                                        |                |                |
| B.8.      | Príjmy z dlh. pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účt. jednotke, ktorá je súč. kons. celku                                             |                |                |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám                                                                          |                |                |
| B.10.     | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutím tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons. celku         |                |                |
| B.11.     | Príjmy z prenájmu súboru hnut. a nehn. majetku používaného a odpisovaného nájomcom                                                               |                |                |
| B.12.     | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                |                |                |
| B.13.     | Príjmy z dividend a iných podielov zo zisku z inv. činnosti                                                                                      |                |                |
| B.14.     | Výdavky súvisiace s derivátmi z inv. činnosti                                                                                                    |                |                |
| B.15.     | Príjmy súvisiace s derivátmi z inv. činnosti                                                                                                     |                |                |
| B.16.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky                                                                                                       |                |                |
| B.17.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv. činnosť                                                                                     |                |                |
| B.18.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv. činnosť                                                                                    |                |                |
| B.19.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv. činnosť                                                                                                     |                |                |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv. činnosť                                                                                                    |                |                |
| <b>B*</b> | <b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>                                                                                                  | <b>-111489</b> | <b>-672553</b> |
| C.1.      | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>                                                                                                            |                |                |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov                                                                                                   |                |                |
| C.2.      | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>                                                | 0              | 0              |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka                                                                                          |                |                |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka                                                                              |                |                |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                      |                |                |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                    |                |                |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu                                                                                                  |                |                |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom hnut. majetku a nehn. majetku používaného a odpisovaného nájomcom                                         |                |                |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti                                                                           |                |                |
| C.2.10.   | Výdavky na splácanie ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti                                                               |                |                |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky z fin. činnosti                                                                                                       |                |                |
| C.4.      | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku z fin. činnosti                                                                            | 0              | -155000        |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti |                |                |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peň. toky z investičnej činnosti     |                |                |

|           |                                                                                                                                                                                          |              |                |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do fin. činností                                                                                                       |              |                |
| C.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin. činnosť                                                                                                                             |              |                |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin. činnosť                                                                                                                            |              |                |
| <b>C*</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                           | <b>0</b>     | <b>-155000</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov</b>                                                                                                                                             | <b>-467</b>  | <b>-252788</b> |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                | <b>50023</b> | <b>302811</b>  |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b> | <b>49556</b> | <b>50023</b>   |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                                                              |              |                |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>       | <b>49556</b> | <b>50023</b>   |
|           |                                                                                                                                                                                          |              |                |
|           | <b>Zmena stavu peňažných prostriedkov</b>                                                                                                                                                | <b>-467</b>  | <b>-252788</b> |