

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

ILKA s.r.o.(ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 25.08.1993. Dňa 12.11.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 106255/B. Spoločnosť sídli v Kráľovej pri Senci 455, 900 50 Kráľová pri Senci, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené nasledovné zmeny v Obchodnom registri (ďalej aj ako ORSR):  
-rozšírenie predmetu činnosti Spoločnosti o podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,  
-zmena priezviska konateľky.  
Po zostavení individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uskutočnená nasledovná zmena v zápise do ORSR:  
-zmena spoločníka (MAČAJ, a.s).

Hlavným predmetom činnosti je:

1. otvarka, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou vyššou ako 500 000 ton;
2. zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov;
3. úprava a zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním;
4. dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia lomov s výnimkou vyhľadávania a prieskum ložísk nevyhradených nerastov.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.4.2023.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Spoločnosť je súčasťou skupiny MAČAJ a.s. Materskou spoločnosťou spoločnosti je MAČAJ, a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť materská celej skupiny. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	37
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka Spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Z dôvodu rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb musela spoločnosť v priebehu roka 2022 prerušiť činnosť jednej z dvoch výrobných prevádzok. Vedenie Spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady súvisiace s dočasným uzatvorením jednej z prevádzok na podnikateľské aktivity spoločnosti a nepredpokladá ohrozenie schopnosti nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j.počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.  
Krátkodobá časť záväzku voči minoritnému spoločníkovi vo výške 19 750 EUR bola v predchádzajúcom účtovnom období vykázaná na r. 126 Súvahy.

### Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode **V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

#### **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	12 rokov	8,33%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6 rokov	25%,16,67%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,67%	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	6 rokov	16,67%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### **Finančné účty**

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

#### **Zásoby**

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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

### **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

### **Závazky**

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

### **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

### **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

### **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond prídedom 5% z čistého zisku až do výšky 10% základného imania.

### **Transakcie v cudzích menách**

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

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

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

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

### **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

### **Finančný/operatívny lízing**

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

### **Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

### **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky spoločnosti poskytnuté.

### **Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období**

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### DLHODOBÝ MAJETOK

##### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		3 200						3 200
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 200	0	0	0	0	0	3 200
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		667						667
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	667	0	0	0	0	0	667
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 533	0	0	0	0	0	2 533

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 278 532	1 658 039	9 333 365				4 347		18 274 283
Prírastky	822 628	18 571	1 395 157				78 026		2 314 382
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	8 101 160	1 676 610	10 728 522	0	0	0	82 373	0	20 588 665
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 532 928	5 724 390						7 257 318
Prírastky		18 006	1 127 205						1 145 212
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 550 934	6 851 595	0	0	0	0	0	8 402 530
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 278 532	125 111	3 608 975	0	0	0	4 347	0	11 016 965
Stav na konci účtovného obdobia	8 101 160	125 676	3 876 927	0	0	0	82 373	0	12 186 136

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 688 810	1 658 039	7 465 450				1 127 796	37 650	16 977 745
Prírastky	589 722	0	706 815						1 296 537
Úbytky		0							0
Presuny			1 161 099				-1 123 449	-37 650	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 278 532	1 658 039	9 333 365	0	0	0	4 347	0	18 274 283
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 515 050	4 762 538						6 277 587
Prírastky		17 878	961 854						979 732
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 532 928	5 724 390	0	0	0	0	0	7 257 318
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 688 810	142 989	2 702 912	0	0	0	1 127 796	37 650	10 700 158
Stav na konci účtovného obdobia	7 278 532	125 111	3 608 975	0	0	0	4 347	0	11 016 965

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom (napr. obstaraný fin.lízingom).

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 1 osobné auto v obstarávacej cene 28 255,33EUR (zostatková cena k 31. decembru 2022: 10 595,58 EUR, k 31. decembru 2023: 5 886,18 EUR) a stroje v obstarávacej cene 3 011 725,75 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2022 1 472 426,29 EUR, k 31. decembru 2023: 937 814,34 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Na obchodné podiely, pohľadávky, stavebné stroje a nehnuteľnosti boli zriadené záložné práva v prospech bánk z titulu zabezpečenia poskytnutia úverov.

Spoločnosť v účtovnom období 2022 obstarala pozemok o výmere 13 166 m<sup>2</sup> (118 500 EUR) na ktorom viazne záložné právo v prospech Tatra banka, a.s.. Na predmet kúpy sa viaže vecné bremeno spočívajúce v povinnosti strpieť uplatňovanie práv prevádzkovateľa distribučnej siete SLOVNAFT, a.s..

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období 2022 obstarala pozemok o výmere 23 257 m<sup>2</sup> (69 711EUR). Na predmet kúpy sa viaže vecné bremeno spočívajúce v povinnosti strpieť uplatňovanie práv prevádzkovateľa distribučnej siete SLOVNAFT, a.s..

Spoločnosť v bežnom účtovnom období 2023 obstarala fotovoltaické panely na ktorých viazne záložné právo zriadené na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. KŽP-PO4-SC411-2022-79/CTU7/ZZ/1 zo dňa 10. novembra 2023. Na zabezpečenie všetkých Zabezpečených pohľadávok Záložca (Spoločnosť) zriadil v prospech Záložného veriteľa (Ministerstvo životného prostredia SR) záložné právo k Zálohu (súbor vecí-,fotovoltaický lokálny zdroj elektriny FLZE 499 kWp Veľký Grob I"). Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa Zabezpečená pohľadávka zabezpečuje, sa určila na suma 192 648,24 EUR. Záložné právo podľa Záložnej zmluvy sa vzťahuje na Záloh, jeho súčasť, plody a úžitky a príslušenstvo, a to aj na tie, ktoré sa stanú súčasťami a príslušenstvom neskôr, počas trvania Záložného práva zriadeného Záložnou zmluvou.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období 2023 obstarala fotovoltaické panely na ktorých viazne záložné právo zriadené na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na huteľné veci č. KŽP-PO4-SC411-2022-79/CTP7/ZZ/1 zo dňa 10. novembra 2023. Na zabezpečenie všetkých Zabezpečených pohľadávok Záložca (Spoločnosť) zriadil v prospech Záložného veriteľa (Ministerstvo životného prostredia SR) Záložné právo k Zálohu (súbor vecí-„fotovoltaický lokálny zdroj elektriny FLZE 499 kWp Veľký Grob II“). Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa Zabezpečená pohľadávka zabezpečuje, sa určila suma 192 648,24 EUR. Záložné právo podľa Záložnej zmluvy sa vzťahuje na Záloh, jeho súčasť, plody a úžitky a príslušenstvo, a to aj na tie, ktoré sa stanú súčasťami a príslušenstvom neskôr, počas trvania Záložného práva zriadeného Záložnou zmluvou.

#### Poistenie majetku

Poist'ovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou plavidla	33 000
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Poistenie podnikateľov zapísaných v obchodnom registri	33 000
UNIQA poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti	350 000
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti právnických osôb a podnikateľských osôb	1 746 000
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie motorového vozidla	167 567
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Poistenie strojov a elektroniky	2 222 532

#### ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom tvorby opravných položiek.

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

Zásoby	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
Materiál	0	0			0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období netvorila opravnú položku k zásobám (rok 2022: 0 EUR).

**Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

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

## POHĽADÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok spoločnosti patria pohľadávky z obchodného styku

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

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
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	103 421	428	9 195	0	94 654
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>103 421</b>	<b>428</b>	<b>9 195</b>	<b>0</b>	<b>94 654</b>

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pochybným pohľadávkam, ak je predpoklad, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí (dlžník neplatí, je v konkurze alebo pod.) a to vo výške 100% na celé saldo daného zákazníka. Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam voči podnikom v skupine. K pochybným pohľadávkam boli v roku 2023 vytvorené opravné položky v čiastke 427,51 EUR.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		10 148	10 148
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	189 358	880 904	1 070 261
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	428 400	0	428 400
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	476 779		476 779
Iné pohľadávky	3 261		3 261
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 097 798</b>	<b>891 052</b>	<b>1 988 849</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481)

**Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

K pohľadávkam spoločnosti je zriadené záložné právo na základe zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorenej dňa 29. novembra 2016 medzi spoločnosťou a záložným veriteľom Tatra banka, a.s.. Najvyššia hodnota istiny: 10 600 000 EUR.

K pohľadávkam spoločnosti je zriadené záložné právo na základe zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorenej dňa 17. mája 2021 medzi spoločnosťou a záložným veriteľom Tatra banka, a.s.. Najvyššia hodnota istiny: 2 000 000 EUR.

## FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

### Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 692	7 115
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	628 897	2 189 380
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>632 589</b>	<b>2 196 495</b>

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>195</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>9 390</b>	<b>11 256</b>
Poistné a iné	9 390	11 256
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 13 278 EUR.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	621 739
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	601 739
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	621 739

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2022.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nebude potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

### REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>10 000</b>	<b>2 350</b>	<b>-5 542</b>	<b>0</b>	<b>6 808</b>
rezerva na odchodné	10 000	2 350	-5 542	0	6 808
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>58 818</b>	<b>26 609</b>	<b>-58 818</b>	<b>0</b>	<b>26 609</b>
nevyčerpané dovolenky	52 305	20 219	-52 305	0	20 219
rezerva na audit	3 240	3 240	-3 240	0	3 240
rezerva na odchodné	1 973	2 000	-1 973	0	2 000
rezerva na zameranie skládok	1 300	1 150	-1 300	0	1 150
rezerva na bonusy	0	0	0	0	0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zásady opatrnosti na možné riziká a straty.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

Rezervu na odchodné do dôchodku predstavuje súčasná hodnota predpokladaných mzdových nákladov vrátane odvodov po zohľadnení priemernej fluktuácie zamestnancov. Rezerva je vypočítaná na základe matematicko-štatistických metód. Pre účely odúčtovania bola použitá sadzba 20 ročných štátnych dlhopisov.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Súčasťou ostatných rezerv je rezerva na overenie účtovnej závierky a rezerva na geometrické zameranie skládok k 31. decembru 2023, ktorú spoločnosť počíta v zmysle zmluvne stanovených podmienok.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5 000</b>	<b>10 000</b>
rezerva na odchodné	15 000	0	0	-5 000	10 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>112 366</b>	<b>56 845</b>	<b>-110 393</b>	<b>0</b>	<b>58 818</b>
nevyčerpané dovolenky	56 626	52 305	-56 626	0	52 305
rezerva na audit	3 240	3 240	-3 240	0	3 240
rezerva na odchodné	1 973	0	0	0	1 973
rezerva na zameranie skládok	0	1 300	0	0	1 300
rezerva na bonusy	50 527	0	-50 527	0	0

## ZÁVÄZKY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	12 842	15 428
Závazky v lehote splatnosti	1 395 679	1 916 036
<b>Spolu</b>	<b>1 408 520</b>	<b>1 931 464</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	182	182		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	184 186	184 186		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	243 935		243 935	
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	465 141		465 141	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	19 750	19 750		
Závazky voči zamestnancom	49 896	49 896		
Závazky zo sociálneho poistenia	32 498	32 498		
Daňové záväzky a dotácie	7 576	7 576		
Závazky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	405 357	405 357		
<b>Spolu</b>	<b>1 408 520</b>	<b>699 445</b>	<b>709 075</b>	<b>0</b>

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

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 596	2 596		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	221 361	221 361		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	285 262		232 150	53 112
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	870 547		870 547	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	42 751	42 751		
Záväzky zo sociálneho poistenia	27 200	27 200		
Daňové záväzky a dotácie	24 769	24 769		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	456 978	456 978		
<b>Spolu</b>	<b>1 931 464</b>	<b>775 655</b>	<b>1 102 697</b>	<b>53 112</b>

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 303	20 579
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 469	4 724
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>23 469</b>	<b>4 724</b>
Čerpanie sociálneho fondu		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>48 771</b>	<b>25 303</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku.

### Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Tatra banka 4 200 000	EUR	5,83	31.12.2027		1 093 500	145 800
Tatra banka 1 870 000	EUR	2,20	30.11.2023		0	0
Tartra banka 500 000	EUR	5,83	31.12.2027		151 234	201 658
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Tatra banka 4 200 000	EUR	5,83	31.12.2024		364 500	364 500
Tatra banka 1 870 000	EUR	2,20	30.11.2023		0	87 316
Tartra banka 500 000	EUR	5,83	31.12.2024		50 424	50 424

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku - pôde, stavebným strojom, pohľadávkam, obchodným podielom. K posilneniu vymáhateľnosti bola k jednému z úverov vystavená bianko zmenka.

### Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	414 924		
od 1 do 5 rokov	1 244 734		
nad 5 rokov	0		

### Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 786
stravne		1 786
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	302 075	0
dotacie	302 075	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	62 416	0
dotacie	62 416	

**Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)**

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	405 357	16 207	456 978	26 305
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	464 941	10 906	870 547	27 113
Viac ako päť rokov	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>870 497</b>	<b>27 113</b>	<b>1 327 525</b>	<b>53 418</b>

**DAŇ Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	354 776	X	X	787 003	X	X
teoretická daň	X	74 503	21%	X	165 271	21%
Daňovo neuznané náklady	28 094	5 900	2%	141 398	29 694	4%
Výnosy nepodliehajúce dani	-55 724	-11 702	-3%	-165 623	-34 781	-4%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
<b>Spolu</b>	<b>327 146</b>	<b>68 701</b>	<b>19%</b>	<b>762 778</b>	<b>160 183</b>	<b>20%</b>
Splatná daň z príjmov	X	68 701	19%	X	160 183	20%
Odložená daň z príjmov	X	7 164	2%	X	5 081	1%
Celková daň z príjmov	X	75 865	21%	X	165 264	47%

Súčasťou vykázanej hodnoty Daň z príjmov splatná na r. 58 Výkazu ziskov a strát je i daň vybraná zrážkou vo výške 820,03 EUR.

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	35 727	75 992
odpočítateľné	35 727	75 992
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	17 308	11 158
odpočítateľné	17 308	11 158
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	11 137	18 302
Uplatnená daňová pohľadávka	11 137	18 302
Zaúčtovaná ako náklad	7 164	5 081
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku vo výške 11 137 EUR k 31. decembru 2023 a zmena odloženej daňovej pohľadávky v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím bola zaúčtovaná na ľarchu nákladov.

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

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

#### **IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

##### **Tržby**

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Tovar</b>		
Tržby za tovar	38 931	39 518
<b>Tovar SPOLU</b>	<b>38 931</b>	<b>39 518</b>
<b>Výrobky</b>		
Tržby za vlastné výrobky	4 768 703	7 314 917
<b>Výrobky SPOLU</b>	<b>4 768 703</b>	<b>7 314 917</b>
<b>Služby</b>		
prenájom pozemkov	231	231
<b>Služby SPOLU</b>	<b>231</b>	<b>231</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>4 807 866</b>	<b>7 354 667</b>

##### **Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob**

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	358 700	378 552	390 599	-19 863	-12 047
Zvieratá				0	0
<b>Spolu</b>	<b>358 700</b>	<b>378 552</b>	<b>390 599</b>	<b>-19 863</b>	<b>-12 047</b>
Manká a škody	X	X	X		17 911
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-19 863</b>	<b>5 864</b>

##### **Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>58 564</b>	<b>300 479</b>
Poistná udalosť	0	16 489
Dotacie - energia	9 776	133 889
Dotacia - projekty	20 805	0
Ostatné položky	27 983	150 101

### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>976 764</b>	<b>1 372 963</b>
Hrubé mzdy	691 656	946 966
Sociálne poistenie	178 712	254 099
Zdravotné poistenie	64 655	85 605
Sociálne zabezpečenie	41 741	86 293

### Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>8 372</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>8 372</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	4 316	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	4 056	0

### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 148 864</b>	<b>2 438 781</b>
preprava	628 488	1 392 276
nájomné za pozemky	9 444	608 019
opravy a udržiavanie	144 866	113 604
montážne a demontážne práce	99 146	81 233
služby súvisiace s prevádzkou štrkovne	10 172	47 708
skúšky kameniva	14 370	9 365
BOZP a PO	11 154	10 172
auditorské služby	9 300	9 300
tel. hovory	689	690
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výroby	64 657	73 987
cestovné náhrady servis	80	5 416
prenájom mechanizácie	3 460	16 470
kovoobrábacie práce	0	10 172
ekonomické služby	40 800	0
ostatné služby	112 238	60 368

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>31 349</b>	<b>52 159</b>
Odpis pohľadávok	164	103
Poistné	26 032	26 363
Zmluvné pokuty		261
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		2 059
Pokuty,penále nedaňové	42	
Inventarizačné rozdiely, manká a škody	4 112	20 823
Ostatné náklady nedaňové	0	49
Dar	1 000	2 500
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>126 668</b>	<b>82 948</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>126 668</i>	<i>82 948</i>
úroku z úveru	125 177	81 153
manko na finančnom majetku	0	4
bankové poplatky a krádež hotovosti	1 490	1 791

## Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>9 300</b>	<b>9 300</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>8 100</i>	<i>8 100</i>
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	<i>1 200</i>	<i>1 200</i>
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

## Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	výrobky	4 349 983	7 289 952
	služby	232	231
	tovary	38 931	39 518
<b>Spolu</b>		<b>4 389 145</b>	<b>7 329 701</b>
Česká republika	výrobky	410 867	20 566
<b>Spolu</b>		<b>410 867</b>	<b>20 566</b>
Poľská republika	výrobky	7 854	4 399
<b>Spolu</b>		<b>7 854</b>	<b>4 399</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>4 807 866</b>	<b>7 354 667</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

## Najatý majetok

Spoločnosť má v prenájme pozemky 26 110 m<sup>2</sup> od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 9 364 EUR (rok 2022: 7 700EUR).

Spoločnosť má v prenájme pozemky 6 m<sup>2</sup> od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 80,40 EUR (rok 2022: 71,28 EUR).

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

### Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MAČAJ, a.s.	poskytnutie služieb-náklad	40 800	0
	poskytnutie služieb-náklad	15 412	0
<b>SPOLU</b>		<b>56 212</b>	<b>0</b>

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MAČAJ, a.s.		0	0
		0	0
<b>Majetok spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MAČAJ, a.s.	poskytnutie služieb-náklad	0	0
	poskytnutie služieb-náklad	0	0
<b>Záväzky spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Agromačaj a.s.	poskytnutie služieb-náklad	0	600 000
	poskytnutie služieb-náklad	0	2 163
	predaj zásob - výnos	14 502	0
	poskytnutie pôžičky-splatená	500 000	0
	úroky z pôžičky	182	0
AGRO Voderady - Slovenská Nová Ves a.s.	predaj zásob - výnos	11 738	0
Roľnícke družstvo v Pavliciach	predaj zásob - výnos	2 537	0
<b>Spolu</b>		<b>528 959</b>	<b>602 163</b>

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Agromačaj a.s.	predaj zásob	0	0
AGRO Voderady - Slovenská Nová Ves a.s.	predaj zásob	10 148	0
Roľnícke družstvo v Pavliciach	predaj zásob	0	0
<b>Majetok spolu</b>		<b>10 148</b>	<b>0</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Agromačaj a.s.	prenájom pozemkov	0	0
	prenájom automobilu	0	2 596
	úroky z pôžičky	182	0
<b>Záväzky spolu</b>		<b>182</b>	<b>2 596</b>

V priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia spoločnosť obstarala pozemok od menšinového spoločníka v obstarávacej cene 118 500 EUR.

K predmetu kúpy bolo viazané záložné právo v prospech Tatra banka, a.s., ktoré pretrváva.

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol 1 a v roku 2022 bol 1.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

#### Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

V sledovanom účtovnom období členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali žiadne príjmy. Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia. Členovi štatutárneho orgánu nebola v sledovanom období poskytnutá pôžička; v roku 2020 bola jednému z členov štatutárneho orgánu poskytnutá pôžička vo výške 1 023 300 EUR. Konečný stav pôžičky k 31. decembru 2023 je vo výške 428 400,20 EUR.

### VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 278				13 278
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	9 726				9 726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 328				1 328
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 856 263			601 739	11 458 002
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	621 739	278 091	20 000	-601 739	278 091
<b>Spolu</b>	<b>11 502 334</b>	<b>278 091</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>11 760 425</b>

Valné zhromaždenie spoločnosti nerozhodlo o zvýšení základného imania.

Valné zhromaždenie spoločnosti, konané dňa 21. apríla 2023 schválilo ročnú účtovnú závierku za rok 2022. Valné zhromaždenie schválilo zisk vo výške 621 738,50 EUR a navrhlo preúčtovanie sumy vo výške 601 738,50 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a 20 000 EUR do sociálneho fondu.

Spoločnosť nevytvorila v bežnom účtovnom období kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 278				13 278
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	9 726				9 726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 328				1 328
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 140 554	0	0	1 715 709	10 856 263
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 715 709	621 739		-1 715 709	621 739
<b>Spolu</b>	<b>10 880 595</b>	<b>621 739</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 502 334</b>

## **IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>354 776</b>	<b>787 003</b>
<b>A.1.</b>	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	<b>1 751 232</b>	<b>920 017</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 145 878	979 731
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	0	0
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-3 192	-5 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-8 767	32 337
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	364 376	-689
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	125 177	81 153
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-4 316	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	132 075	-167 516
<b>A.2.</b>	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	<b>-735 302</b>	<b>-320 213</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-211 622	477 259
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-576 895	-720 423
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	53 215	-77 049
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	0	0
<b>A*</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		<b>1 370 706</b>	<b>1 386 807</b>

<b>A.3.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
<b>A.4.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-125 177	-81 153
<b>A.5.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
<b>A.6.</b>	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
<b>A**</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		<b>1 245 528</b>	<b>1 305 654</b>
<b>A.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-160 184	-568 902
<b>A.8.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		0
<b>A.9.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		0
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>1 085 344</b>	<b>736 752</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
<b>B.1.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-3 200	
<b>B.2.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-2 189 073	-299 810
<b>B.3.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+	0	0
<b>B.4.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+	0	0
<b>B.5.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	0	199 000
<b>B.6.</b>	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+	0	0
<b>B.7.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	0
<b>B.8.</b>	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	0
<b>B.9.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	0
<b>B.10.</b>	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	0
<b>B.11.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+	0	0
<b>B.12.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+	0	0
<b>B.13.</b>	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-	0	0
<b>B.14.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+	0	0
<b>B.15.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-	0	0
<b>B.16.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	0	0
<b>B.17.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	0	0
<b>B.18.</b>	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	0	0
<b>B.19.</b>	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	0	0
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-2 192 273</b>	<b>-100 810</b>

<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-	0	0
<b>C.2.</b>	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-456 978	-523 724
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-456 978	-523 724
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
<b>C.3.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
<b>C.4.</b>	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
<b>C.5.</b>	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
<b>C.6.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
<b>C.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
<b>C.8.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
<b>C.9.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>-456 978</b>	<b>-523 724</b>

<b>D.</b>	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A + +/-	-1 563 906	112 218
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	2 196 495	2 084 278
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	632 589	2 196 495
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
<b>H.</b>	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	632 589	2 196 495

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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