

Čl. I Všeobecné informácie

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

DRU a.s.
Strážska cesta 8700/6
960 01 Zvolen

Spoločnosť bola založená a vznikla 01.01.1999.

Predmet podnikania:

- výroba trvanlivých pečív
- baliarenské činnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je, neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 31.05.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

DRU a.s. Zvolen predkladá riadnu účtovnú závierku za rok 2023 v zmysle zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

5. Informácie o skupine

Spoločnosť DRU a.s. nebola a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	82	101
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	93	102
počet vedúcich zamestnancov	13	13

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť nepretržite pokračuje vo svojej činnosti a súčasne má vytvorené všetky predpoklady nepretržite pokračovať v podnikaní aj v budúcich rokoch.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

V priebehu účtovného obdobia za rok 2023 tak, ako v roku 2022 účtovníctvo spoločnosti bolo vedené v zmysle zákona o účtovníctve č.431/2002 Z. z. v plnom znení, účtovnej osnovy a postupov účtovníctva pre podnikateľov platnými od 01.01.2003 v plnom znení a podľa vnútropodnikových smerníc DRU a.s. Zvolen.

V rámci uvedených predpisov hlavný dôraz bol kladený na základné účtovné zásady, a to najmä na:

- časovú a vecnú súvislosť účtovných prípadov,
- nepretržitosť vedenia účtovníctva,
- zásadu vecného a pravdivého obrazu účtovnej závierky,
- celistvosť účtovníctva – vedenie účtovníctva za firmu ako celok,
- vedenie účtovníctva formou sústavy účtovných zápisov, podložených účtovnými dokladmi,
- vedenie účtovníctva a zostavenie účtovnej závierky v peňažných jednotkách v mene euro a v štátnom jazyku,
- povinnosť inventarizovania majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov,
- povinnosť viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvanlivosť účtovných záznamov.

V účtovníctve roku 2023 tak, ako v roku 2022 boli používané účtovné metódy v zmysle vnútropodnikových smerníc hlavne v dvoch základných oblastiach :

- odpisovanie investičného majetku,
- oceňovanie majetku a záväzkov.

b) - I) Ďalšie informácie o údajoch vykázaných v súvahe, o výnosoch, nákladoch, daniach z príjmov, o údajoch na podsúvahových účtoch, iných aktívach a pasívach, spriaznených osobách, o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, o prehľade zmien vlastného imania a prehľade peňažných tokov sú postupne uvádzané v nasledujúcich bodoch.

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

4. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia je uvedené podrobnejšie v Čl. II. bod 4 písm. f)
- rezervy - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov je podrobnejšie uvedená v Čl. III bod 2 písm. b)

a) Ocenenie majetku**Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok**

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania náklady súvisiace s obstaraním.
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou nebol v roku 2023 ani v roku 2022 zaznamenaný.
3. Spoločnosť v roku 2023 ako aj v predchádzajúcom období neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania náklady súvisiace s obstaraním (poistné, montáž, preprava, skonto a pod.)
5. Dlhodobý hmotný majetok v roku 2023 nebol obstaraný aj vlastnou činnosťou, v roku 2022 nebol dlhodobý hmotný majetok obstaraný aj vlastnou činnosťou.
6. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť neobstarávala iným spôsobom v bežnom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období.

Zásoby

Zásoby obstarané kúpou boli v roku 2023 tak ako v roku 2022 oceňované spôsobom A – obstarávacou cenou v zložení :

- cena obstarávania,
- náklady súvisiace s obstaraním v zložení - dopravné
- provízie
- skonto
- poistné
- clo
- vážne

Pri prijíme zásob sa obstarávací cena v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstarávaním.

Pri vyskladnení sa tieto náklady započítali do nákladov spotreby materiálu a predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom nasledovne:

$$P = \frac{(VONz + VONp) \times 100}{Zz + Zp}$$

$$VONú = \frac{ZÚ \times P}{100} \text{ kde}$$

P – percento vedľajších obstarávacích nákladov k zásobám materiálu

VONz - stav vedľajších obstarávacích nákladov na začiatku bežného mesiaca

VONp - prírastok vedľajších obstarávacích nákladov za bežný mesiac

Zz - stav zásob materiálu na začiatku bežného mesiaca

Zp - prírastok zásob materiálu za bežný mesiac

VONú - podiel vedľajších obstarávacích nákladov pripadajúci na úbytok zásob materiálu v bežnom mesiaci

ZÚ - úbytok zásob materiálu v bežnom mesiaci

Pri vyskladnení zásob sa používal aktualizovaný vážený aritmetický priemer z obstarávacích (resp. skladových) cien.

9. Zásoby vlastnej výroby – polotovary a výrobky boli v bežnom účtovnom období tak ako v predchádzajúcom účtovnom období oceňované vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií v zložení :

- priame náklady,
- časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním.

10. Zásoby iným spôsobom firma v roku 2023 a v roku 2022 neobstarávala.

11. Zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj účtovná jednotka nevykonávala a nevykonáva.

Pohľadávky

Pohľadávky boli v bežnom účtovnom období tak ako v predchádzajúcom účtovnom období oceňované nominálnou hodnotou. Na konkurzné pohľadávky je vytvorená opravná položka na úrovni 100% z nominálnej hodnoty. V roku 2023 a 2022 neboli evidované nedobytné pohľadávky. Pohľadávky vedené v cudzej mene boli k 31.12.2023 prepočítané na euro menu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou ku dňu 31.12.2023.

Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2023 a 2022 neevidovala dlhodobý finančný majetok.

Krátkodobý finančný majetok v roku 2023 tak ako v predchádzajúcom roku spoločnosť oceňovala nominálnou hodnotou. Krátkodobý finančný majetok v cudzej mene bol k 31.12.2023 prepočítaný na euro menu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou Slovenska z 31.12.2023. V roku 2022 krátkodobý finančný majetok v cudzej mene bol k 31.12.2022 prepočítaný na euro kurzom vyhláseným ECB z 31.12.2022.

Vlastné akcie

Vlastné akcie sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy účtovná jednotka oceňovala nominálnou hodnotou.

b) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

c) Záväzky, stanovenie odhadu ocenenia rezerv, časové rozlíšenie

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov boli oceňované nominálnou hodnotou. Záväzky vedené v cudzej mene k 31.12.2023 neboli evidované.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy spoločnosť oceňovala nominálnou hodnotou.

d)-e) Deriváty spoločnosť v roku 2023 ani v roku 2022 nevyužívala.

Účtovná jednotka v roku 2023 a v roku 2022 neevidovala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Prenajatý majetok (plynové fľaše pre potreby údržby a skladu v nevýznamnej hodnote) spoločnosť v roku 2023 a 2022 evidovala na podsúvahových účtoch len vo fyzických jednotkách. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci v roku 2023 spoločnosť neevidovala. Účtovná jednotka neevidovala v roku 2023 ani v roku 2022 majetok obstaraný v privatizácii. Daň z príjmov splatnú za bežné zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich období spoločnosť v roku 2023 tak ako aj v roku 2022 oceňovala nominálnou hodnotou.

f) Zásady odpisovania dlhodobého majetku

Účtovné odpisy sú stanovené vo vnútropodnikovej smernici v súlade so zákonom o účtovníctve v úplnom znení a postupov účtovania v úplnom znení. Účtovné odpisy zohľadňujú opotrebovanosť a predpokladanú dobu životnosti dlhodobého majetku. Spôsoby odpisovania a doby odpisovania v rokoch dlhodobého majetku sú stanovené v prílohe č. 1.

Účtovné odpisy (odpisový plán) sa stanovujú nasledovne :

Samostatné hnuiteľné veci v nadobúdacej cene nad 17 € do 1 700 € vrátane sa nepovažujú za dlhodobý hmotný majetok, ale za zásoby so 100%-ným odpisom do nákladov pri ich nadobudnutí. Zároveň sa vedú v operatívnej evidencii.

Samostatné hnuiteľné veci v nadobúdacej cene do 17 € vrátane sa považujú za materiál a 100 %-tne sa odpisujú.

Samostatné programové vybavenia v nadobúdacej cene nad 2 400 €, ktoré majú prevádzkovo – technické funkcie dlhšie ako 1 rok sa považujú za nehmotný dlhodobý majetok a mesačne sa odpisujú..

Samostatné programové vybavenie v nadobúdacej cene do 2 400 € vrátane sa považuje za službu a 100 %-tne sa odpisuje.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku v cene do 1700 € vrátane sa nepovažuje za dlhodobý majetok a účtuje sa do spotreby. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v nájme v cene nad 1 700 € sa odpisuje v zmysle príslušných právnych predpisov, t.j. technické zhodnotenie vlastného dlhodobého majetku sa pripočíta k vstupnej cene a technické zhodnotenie prenajatého majetku sa zaradí ako iný majetok a odpisuje sa v odpisovej skupine, v ktorej je zaradený prenajatý majetok.

Účtovnými dokladmi a analytickou evidenciou v súvislosti s evidenciou dlhodobého majetku sú zaraďovacie a vyradňovacie protokoly, inventárne karty, inventúrne súpisy.

Úroky z úverov použitých na obstaranie dlhodobého hmotného majetku nie sú súčasťou vstupnej ceny a účtujú sa priamo do nákladov.

Príloha číslo 1

Majetok

Evidenčná skupina: 013001/4R Software
Evidenčná skupina: 021009/10R Budovy
Evidenčná skupina: 021009/20R Montované budovy
Evidenčná skupina: 021009/25R Technické zhodnotenie budovy
Evidenčná skupina: 021019/10R Stavby 10R
Evidenčná skupina: 021019/15R Montované stavby
Evidenčná skupina: 022001/8R Energ.hnacie stroje a zar. majetok nákup.v r. 2011-2017
Evidenčná skupina: 022011/4R Stroje na výrobu potravín nadobudnuté v r.2014-2017
Evidenčná skupina: 022011/8Z Pracovné stroje a zar. - Technické zhodnotenie
Evidenčná skupina: 022013/4R Stroje na výrobu potravín
Evidenčná skupina: 022013/4R Ostatné stroje a zariadenia
Evidenčná skupina: 022014/4R Ostat. stroje a zar. - II.etapa - Stroje na výrobu potravín
Evidenčná skupina: 022014RStroje na výrobu potravín II.etapa - Baliace stroje

Evidenčná skupina: 022015/4R Stroje na výr potr Dotačný projekt.č.v.8/PRV/2015
Evidenčná skupina: 022111/15 Rístroje a zv.tech.zariad. -nadobudnuté v r. 2005
Evidenčná skupina: 022111/4R Prístroje a zv.tech.zariad. Nadobudnuté od r. 2013
Evidenčná skupina: 022201/4R Dopravné prostriedky Manipulačné vozíky
Evidenčná skupina: 022201/8R Dopravné prostriedky vozidlá
Evidenčná skupina: 022301/8R Inventár
Evidenčná skupina: 029001 Drobný majetok 100%

Legenda :

Pred lomítkom účtovný spôsob odpisovania :

číslo – doba odpisovania

písmeno – spôsob odpisovania

R – rovnomerné odpisovanie

Z – zrýchlené odpisovanie

a) informácia o poskytnutých dotáciách

R.2023

V roku 2023 bola spoločnosti DRU a. s. poskytnutá dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny v sume 272 222,72 eur

R.2022

V roku 2022 bola spoločnosti DRU a. s. poskytnutá dotácia na testovanie zamestnancov na COVID v sume 4623,95 eur a dotácia na podporu podnikov pôsobiach v sektore spracovania a odbytu poľnohospodárskych výrobkov a/alebo v sektore výroby potravín v sume 30432,43 eur.

R.2021, 2021

V roku 2021 ani v roku 2020 nebola spoločnosti DRU a. s. poskytnutá žiadna dotácia.

R. 2019

V roku 2019 bola spoločnosti DRU a.s. poskytnutá dotácia v súlade s platnou zmluvou o poskytnutí NFP zo 7.3.2016 v platnom znení, a to v sume 661 500,- EUR na nákup 5ks liniek na formovanie a pečenie slaných a ochutených tyčiniek a baliaceho automatu na balenie tyčiniek.

Daná dotácia predstavuje 45% z hodnoty predmetných zariadení, z ktorej alikvotná časť v nadväznosti na účtovanie odpisov na úrovni 45% je účtovaná do výnosov bez účtovného obdobia (účty 384/AÚ – Výnosy budúcich období / 648/AÚ – Ostatné prevádzkové výnosy).

Daný systém účtovania bude pokračovať aj v ďalších rokoch počas celej doby odpisovania. Na zariadenia zakúpené v rámci tohto projektu bolo v roku 2019 zriadené záložné právo s obmedzeným disponovaním v prospech poskytovateľa dotácie.

5. Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2023 účtovná jednotka neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) INFORMÁCIE K AKTÍVAM

a) informácie k dlhodobému majetku

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

- 1) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku v €
- 2) Prehľad oprávok a opravných položiek dlhodobého majetku v €
- 3) Prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku v

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		122 510	2393		104 840			229 743
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		122 510	2393		104 840			229 743
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		122 510	2 393		78 991			203 894
Prírastky					24 134			24 134
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		122 510	2 393		103 125			228 028
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					25 849			25 850
Stav na konci účtovného obdobia					1 714			1 715

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		122 510	2393		104 839			229 742
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		122 510	2393		104 839			229 742
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		122 510	2 393		52 781			177 684
Prírastky					26 210			26 210
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		122 510	2 393		78 991			203 894
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					52 058			52 058
Stav na konci účtovného obdobia					25 849			25 849

Na dlhodobý nehmotný majetok vykazovaný v účtovníctve v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nebolo zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

- 1) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku v €
- 2) Prehľad oprávok a opravných položiek dlhodobého majetku v €

3) Prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku v €

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	379 677	3 471 454	5 620 149			34 064	36 852	254 415	9 796 611
Prírastky		17 731	429 739						447 470
Úbytky							14753	154 415	169 168
Presuny			22 099				-22 099		0
Stav na konci účtovného obdobia	379 677	3 489 185	6 071 987			34 064	0	100 000	10 074 913
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 249 948	4 528 048			34 064			7 812 060
Prírastky		52 857	483 374						536 231
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 302 805	5 011 422			34 064			8 0348 291
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	379 677	221 506	1 092 101				36 852	254 415	1 984 550
Stav na konci účtovného obdobia	379 677	186 380	1 060 565				0	100 000	1 726 622

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	379 677	3 471 454	5 589 162			34 064	62 068	259 716	9 796 141
Prírastky			2 919				2 852		5 771
Úbytky								5 301	5 301
Presuny			28 068				-28 068		0
Stav na konci účtovného obdobia	379 677	3 471 454	5 620 149			34 064	36 852	254 415	9 796 611
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 197 469	3 820 994			34 064			7 052 528
Prírastky		52 479	707 054						759 533
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 249 948	4 528 048			34 064			7 812 061
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	379 677	273 985	1 768 168				62 068	259 716	2 743 614
Stav na konci účtovného obdobia	379 677	221 506	1 092 101				36 852	254 415	1 984 550

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**Spôsob a výška poistenia majetku v r. 2023**

Poistovňa	Poistený majetok	Poistná suma	Poistné r. 2023	Platnosť zmluvy	
UNIQA PZP	Motorové vozidlá	120 860,39	518,40	01.01.2019 - neurčito	Zákonné poistenie
KOOPERATÍVA	Motorové vozidlá	81 302,98	1 510,21	01.10.2005 - neurčito	Havarijné poistenie
KOOPERATIVA	Poistenie majetku	36 237 994	27 254,44	03.09.2015 – neurčito	Poistenie majetku, strojov, prerušenia prevádzky

Spôsob a výška poistenia majetku v r. 2022

Poistovňa	Poistený majetok	Poistná suma	Poistné r. 2022	Platnosť zmluvy	
UNIQA PZP	Motorové vozidlá	120 860,39	518,40	01.01.2020 - neurčito	Zákonné poistenie
KOOPERATÍVA	Motorové vozidlá	55 479,34	1 438,28	01.01.2014 - neurčito	Havarijné poistenie
KOOPERATIVA	Poistenie majetku	36 237 994	26 435,85	03.09.2016 – neurčito	Poistenie majetku, strojov, prerušenia prevádzky

b) Spoločnosť neúčtuje o majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo

Účtovná jednotka v roku 2023 tak, ako v roku 2022 neevidovala dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, využívaný firmou na základe zmluvy o výpožičke. Spoločnosť neevidovala ani nevyužívala dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností k 31.12.2023 tak, ako ani k 31.12.2022 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

c) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo je obmedzené právo s jeho nakladaním:

Nehuteľný majetok 2023

Dlhodobý hmotný majetok,
na ktorý je zriadené záložné
právo

**Hodnota za bežné
účtovné obdobie**

ČSOB Zvolen	Parcela	Zast.plocha m ²	Súpisné číslo	Znalečná cena	Zostatková cena k 31.12.2023
AVA Zvolen			8 700	1 819 604	167 488
Ostatná plocha	3792/14	1686		66 040	49 545
Ostatná plocha	3883/11	4040		158 247	118 281
Zastavaná plocha a nádvorie	3883/14	3795		82 218	111 108
Ostatná plocha	3883/16	2099		18 057	61 453

Zastavaná plocha a nádvorie	3883/17	881	160 073	25 793
Ostatná plocha	3883/18	461	37 161	13 497
Celkom			2 341 400	547 165

Hnuteľný majetok 2023**MH SR****I.etapa**

Vertikálne baliace zariadenie na balenie tyčín	01303	182 225
Vertikálne baliace zariadenie na balenie tyčín	01304	182 225
Celkom		364 450

Nehnuteľný majetok 2022

Dlhodobý hmotný majetok,
na ktorý je zriadené záložné
právo

**Hodnota za bežné
účtovné obdobie**

ČSOB Zvolen	Parcela	Zast.plocha m ²	Súpisné číslo	Znalečná cena	Zostatková cena k 31.12.2022
AVA Zvolen			8 700	1 819 604	207 869
Ostatná plocha	3792/14	1686		66 040	49 545
Ostatná plocha	3883/11	4040		158 247	118 281
Zastavaná plocha a nádvorie	3883/14	3795		82 218	111 108
Ostatná plocha	3883/16	2099		18 057	61 453
Zastavaná plocha a nádvorie	3883/17	881		160 073	25 793
Ostatná plocha	3883/18	461		37 161	13 497
Celkom				2 341 400	587 546

Hnuteľný majetok 2022**MH SR****I.etapa**

Vertikálne baliace zariadenie na balenie tyčín	01303	310 865
Vertikálne baliace zariadenie na balenie tyčín	01304	310 865
Celkom		621 730

- d) Účtovná jednotka v roku 2023 ani v roku 2022 nevlastnila ani neevidovala nehmotný majetok – goodwill.
- e) Účtovná jednotka v roku 2023 ani v roku 2022 nerealizovala výskumnú a vývojovú činnosť
- f - l) Spoločnosť v roku 2023 ako aj v roku 2022 nevlastnila ani neevidovala dlhodobý finančný majetok.

m) Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 940		2 940		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	2 940		2 940		0

Tabuľka č. 2

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce 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
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 940				2 940
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	2 940				2 940

n) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Na zásoby vykazované v účtovníctve v roku 2023 ako aj v roku 2022 nebolo zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť v roku 2023 ani v roku 2022 nerealizovala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	6 806			5 983	823
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6 806			5 983	823

Pohľadávky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	6 806				6 806
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6 806			-	6 806

Opravná položka k nekonkurzným nedobytným pohľadávkam v roku 2023 ani v roku 2022 nebola evidovaná.

q) veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky		-	
Dlhodobé pohľadávky spolu		-	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	818 554	5 864	824 418
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 000		2 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	537 376		537 376
Iné pohľadávky	14 670		14 670
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 372 600	5 864	1 378 464

V dlhodobých pohľadávkach k 31.12.2023 a k 31.12.2022 nie je zahrnutá odložená daňová pohľadávka, ktorá je špecifikovaná v ďalšej časti pod písm. s/.

Veková štruktúra pohľadávok rok 2022

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky		-	
Dlhodobé pohľadávky spolu		-	

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	535 290	60 424	595 714
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	463 090		463 090
Iné pohľadávky	12 461		12 461
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 010 841	60 424	1 071 265

r) pohľadávky zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

bez náplne

s) informácie o odlož. daň. pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-235 333	-171 375
odpočítateľné	-235 333	-171 375
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 238 577	-2 235 067
odpočítateľné	-1 238 577	-2 235 067
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	314 116	510 212
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	196 096	-63 283
Zaúčtovaná ako náklad	196 096	-63 283
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Iné		
-----	--	--

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dočasných rozdielov medzi daňovou zostatkovou cenou a účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého majetku, účtovnou a daňovou zostatkovou cenou zásob, rezerv, dotácií a dočasnými rozdielmi medzi daňovými a účtovnými nákladmi.

t) krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 111	2 341
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	614 855	656 011
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	5 250 000	4 201 698
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 866 966	4 860 050

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP	3 984		3 984		0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	3 984		3 984		0

Účtovná jednotka v roku 2023 prechodne vlastnila 42 ks prioritných akcií do ich odpredania ďalším fyzickým osobám. K 31.12.2022 účtovná jednotka prechodne vlastnila 6ks prioritných akcií Podrobnejšie informácie v bode x)

Účtovná jednotka v roku 2022 prechodne vlastnila 42 ks prioritných akcií do ich odpredania ďalším fyzickým osobám. K 31.12.2022 účtovná jednotka prechodne vlastnila 6ks prioritných akcií Podrobnejšie informácie v bode x)

u) vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť v roku 2023 ani v roku 2022 netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

v) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

V roku 2023 ako aj v roku 2022 nevzniklo záložné právo na finančnom majetku ani obmedzenie práva s ním nakladať.

Ocenenie krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - reálnou hodnotou. Krátkodobý finančný majetok bol ocenený k 31.12.2023 reálnou hodnotou vrátane finančných prostriedkov v cudzej mene, ktoré boli prepočítané k 31.12. kurzom ECB, s dopadom 0 € na zníženie zisku.

Krátkodobý finančný majetok bol ocenený k 31.12.2022 reálnou hodnotou vrátane finančných prostriedkov v cudzej mene, ktoré boli prepočítané k 31.12. kurzom ECB, s dopadom 0 € na zníženie zisku.

x) Informácie o vlastných akciách**Vlastné akcie:**

K 31.12.2022 účtovná jednotka vlastnila 6 ks prioritných akcií v menovitej hodnote 664,- €/1 ks – do ich odpredania ďalším fyzickým osobám.

Dátum nadob. priorit. akcií	Dátum prevodu priorit. akcií	Počet akcií v ks	Celková menovitá hodnota v €	Podiel na upísanom imaní v %
07.06.2022	25.01.2023	6	3 984	0,28

V priebehu roku **2022** účtovná jednotka prechodne vlastnila 42 ks prioritných akcií v menovitej hodnote 664,- €/1 ks – do ich odpredania ďalším fyzickým osobám.

y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	37
-z toho - certifikát	0	37
Náklady budúcich období - krátkodobé	8 645	9 228
-z toho : predplatné	1 534	1 644
poistné	5 825	5 658
nájomné	0	355
letákové akcie	1 286	1 571
Príjmy budúcich období - krátkodobé	54 681	32 298
-z toho : úroky	54 681	9 931
tovar	0	22 367

Účtovná jednotka v roku 2023 ani v roku 2022 neevidovala majetok daný do prenájmu.

2. Informácie k pasívam**a) Vlastné imanie**

1. Stav základného imania k 31.12.2023 tvoril 1 452 500,- €, čo pozostávalo zo 715 ks kmeňových akcií v nominálnej hodnote 1 660,- € za akciu s právami akcionárov vrátane hlasovacích práv priamo naviazaných na počet týchto akcií, a 400 ks prioritných akcií v nominálnej hodnote 664,- € bez hlasovacích práv. Ten istý stav a štruktúra základného imania vrátane práv akcionárov boli aj k 31.12.2022.

2. DRU a.s. v r.2023 ani v r.2022 nevytvárala žiadny kapitálový fond z príspevkov akcionárov a.s.
3. K 31.12.2023 vlastné imanie predstavuje sumu 7 712 253 €. Vlastné imanie k 31.12.2022 predstavovalo sumu 6 910 429,- €. Percentuálne podiely akcionárov na vlastnom imaní sú totožné s percentuálnou výškou podielov na základnom imaní.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	361 162
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	261 162
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	100 000
Iné	-
Spolu	361 162

Hospodársky výsledok - zisk za rok 2022 v sume 361 162,- € bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia akcionárov prevedený v čiastke 261 162,- € na fond investičného rozvoja a v sume 100 000,- € na výplatu dividend z prioritných akcií.

Hospodársky výsledok - zisk za rok 2021 v sume 570 776,- € bol na základe rozhodnutia 24. Valného zhromaždenia akcionárov prevedený v čiastke 470 776,- € na fond investičného rozvoja a v sume 100 000,- € na výplatu dividend z prioritných akcií.

4. Účtovná jednotka v roku 2023 ani v roku 2022 nerealizovala účtovné operácie nákladov a výnosov na účty vlastného imania.
5. Vykázaný zisk za rok 2023 po prepočte na 1 kmeňovú akciu predstavuje 1 031,- € a na 1 prioritnú akciu 412,- €. Podiel zisku za rok 2023 na základnom imaní tvorí 62,09%.
6. Vykázaný zisk za rok 2022 po prepočte na 1 kmeňovú akciu predstavuje 413,- € a na 1 prioritnú akciu 165,- €. Podiel zisku za rok 2022 na základnom imaní tvorí 24,86 %.
7. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku - zisku za rok 2023 v sume 901 824,- €, vyplatiť 100 000,- € ako dividendy z prioritných akcií a zostatok 801 084,- € previesť na nerozdelený zisk minulých období, bude predložený ku schváleniu na valné zhromaždenie akcionárov s predpokladaným zasadnutím v máji 2024.

b) informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun na krátkodobé/dlhoobdobé rezervy	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	754 500					754 500
Rezerva na straty						
Rezerva na riziká s COVID-19	445 500					445 500
Rezerva na obch. a ekon. riziká	309 000					309 000
Krátkodobé rezervy, z toho	551 979	93 380	91 779	14 700		538 880
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	87 779	84 980	87 779			84 980
Rezerva na obchodné a ekonomické riziká						
Rezerva na opravy	14 000	4 400		14 000		4 400
Rezerva na riziká s COVID-19	445 500					445 500
Rezerva na AUDIT	4 700	4 000	4 000	700		4 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun na krátkodobé/dlhoobdobé rezervy	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	445 500	309 000				754 500
Rezerva na straty						
Rezerva na riziká s COVID-19	445 500					445 500
Rezerva na obch. a ekon. riziká		309 000				309 000
Krátkodobé rezervy, z toho	511 646	106 479	66 146			551 979
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	62 146	87 779	62 146			87 779
Rezerva na obchodné a ekonomické riziká						
Rezerva na opravy		14 000				14 000
Rezerva na riziká s COVID-19	445 500					445 500
Rezerva na AUDIT	4 000	4 700	4 000			4 700

c) informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16 265	29 933
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 265	29 933
Krátkodobé záväzky spolu	610 007	545 058
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	605 919	543 629
Záväzky po lehote splatnosti	4 088	1 429

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej hodnoty doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022
Záväzky do lehoty splatnosti spolu	605 919	543 629
Záväzky po lehote splatnosti spolu	4 088	1 429
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane spolu	610 007	545 058
v tom Záväzky z obch. styku	262 004	341 199
Záväzky voči zamestnancom	81 341	83 649
Záväzky so sociálneho zabezpečenia	51 834	55 040
Štátne daňové záväzky splatné a odložené	214 337	64 183
Ostatné záväzky	491	987
Krátkodobé záväzky spolu	610 007	545 058
Dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	16 265	29 933
Dlhodobé záväzky spolu	16 265	29 933

Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením zabezpečenia.

Spoločnosť v roku 2023 ani v roku 2022 neevidovala záväzky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia.

g) informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 933	28 601
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 107	11 749
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	257
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 107	12 006
Čerpanie sociálneho fondu	24 775	10 674
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 265	29 933

h) informácia o vydaných dlhopisoch

Dlhopisy spoločnosť v roku 2023 ani v roku 2022 neemitovala.

i) Informácia o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

bez náplne

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu	0	4 415
Z toho: Bonusy a zľavy	0	0
Nezaplatené úroky	0	0
Komunálny odpad	0	4 415
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	115 773	115 773
v tom: Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	115 773	115 773
Nájomné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu	48 237	164 009
v tom: Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	48 237	164 009

3.- 4. Majetok – prenájatý formou finančného prenájmu spoločnosť v roku 2023 a 2022 neevidovala.

5. Informácia k odloženej dani

- a) Spoločnosť v roku 2023 ani v roku 2022 odloženú daňovú pohľadávku týkajúcu sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, iných nárokov ako aj dočasných rozdielov z predchádzajúcich účtovných období neevidovala.

- b) Účtovná jednotka v roku 2023 ani v roku 2022 neevidovala odložený daňový záväzok, z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich obdobiach.
- c) Spoločnosť v roku 2023 ako aj v roku 2022 neevidovala neuplatnené umorenie daňovej straty, nevyužitú daňovú odpočty a iné nároky a odpočítateľné dočasné rozdiely, ku ktorým nebola účtovaná odložená účtovná daňová pohľadávka.
- d) V roku 2023 ani v roku 2022 nebola účtovaná odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov.
- e) **Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 391 892	x	x	454 509	x	x
teoretická daň	x	292 297	21	x	95 447	21
Daňovo neuznané náklady	105 538	22 163	1	361 701	75 957	17
Výnosy nepodliehajúce dani	-219 493	-46 093	-3	-71 459	-15 006	-3
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 277 937	268 367	19	744 751	156 398	35
Splatná daň z príjmov	x	293 972	21	x	156 398	35
Odložená daň z príjmov	x	196 096	14	x	-63 283	-14
Celková daň z príjmov	x	490 068	35	x	93 115	21

Vzťah medzi splatnou daňou a odloženou daňou a medzi hospodárskym výsledkom a daňou v roku 2023:

Hospodársky výsledok – zisk pred zdanením predstavuje sumu 1 391 892,- €. Hospodársky výsledok upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky – základ dane tvorí čiastku 1 277 937,- €. Daň z príjmov splatná za rok 2023 tvorí sumu 268 367,- € a daň z prijatých úrokov 25 605,-€. Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2023 predstavuje sumu 314 116,- €, v tom odložená daňová pohľadávka z titulu dočasných rozdielov medzi ÚZC a DZC dlhodobého majetku v sume 49 420,- €, odložená daňová pohľadávka z titulu dočasných rozdielov rezerv, nezaplatených faktúr v celkovej sume 259 967,- €, odložená daňová pohľadávka 4 729,- € ako dočasný rozdiel medzi DZC a ÚZC dotácií.. Celková odložená daň z príjmov – odložená daňová pohľadávka účtovaná na zvýšenie nákladov roku 2023 spolu predstavuje sumu 196 096,- €. Hospodársky výsledok po zohľadnení odloženej a splatnej dane tvorí sumu 901 824,-€.

Vzťah medzi splatnou daňou a odloženou daňou a medzi hospodárskym výsledkom a daňou v roku 2022:

Hospodársky výsledok – zisk pred zdanením predstavuje sumu 454 509,- €. Hospodársky výsledok upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky – základ dane tvorí čiastku 744 751,- €. Daň z príjmov splatná za rok 2022 tvorí sumu 156 398,- € a daň z prijatých úrokov 232,-€. Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2022 predstavuje sumu 510 212,- €, v tom odložená daňová pohľadávka z titulu dočasných rozdielov medzi ÚZC a DZC dlhodobého majetku v sume 35 371,- €, odložená daňová pohľadávka z titulu dočasných rozdielov rezerv, nezaplatených faktúr v celkovej sume 472 196,- €, odložená daňová pohľadávka 2 027,- € ako dočasný rozdiel medzi DZC a ÚZC dotácií a odložená daňová pohľadávka 617,- € ako dočasný rozdiel medzi DZC a ÚZC zásob. Celková odložená daň z príjmov – odložená daňová pohľadávka účtovaná na zníženie nákladov roku 2022 spolu predstavuje sumu 63 283,- €. Hospodársky výsledok po zohľadnení odloženej a splatnej dane tvorí sumu 361 162,-€.

I. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie o tržbách

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky:

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	7 311 655	6 624 925	15 797	33 584	36	713
Spolu	7 311 655	6 624 925	15 797	33 584	36	713

b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 629	3 640	2 658	-1 011	981
Výrobky	95 838	145 259	99 799	-49 421	45 460
Zvieratá					
Spolu	98 467	148 899	102 457	-50 432	46 441
Manká a škody	x	x	x	x	x
Reprezentačné	x	x	x	x	x
Dary	x	x	x	x	x
Iné	x	x	x	x	x
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-50 432	46 441

c, d, f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov spolu	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti spolu	400 823	280 125
z toho: Dotácie na technol. zariadenia	115 773	209 016
Dotácie na prevádzkové náklady zo ŠR	269 624	32 523
Výnosy z náhrad škôd od poisťovní	1 340	7 433
Ostatné výnosy	14 086	31 153
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z finančnej činnosti spolu	176 891	11 166
z toho: Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosové úroky	176 891	11 153
Kurzové zisky spolu	0	13
v tom: Kurzové zisky pri uzatváraní účtovných kníh ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	13
Kurzové zisky pri platbách	0	0
Mimoriadne výnosy	-	-

g) Informácie k opisu a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby spolu	794 773	792 863
v tom: Náklady za overenie indiv.účt. závierky	4 000	4 000
Ostatné náklady na služby spolu	790 773	788 863
z toho: Reklama	166 786	164 196
Externá preprava	180 922	170 105
Práce vo výrobe, balenie	39 666	23 047
Odvoz odpadu	27 774	29 662
Opravy a udržiavanie	156 582	144 354
Strážna služba	69 230	60 444
Provízie, sprostredkovateľské odmeny	4 645	22 697
Grafické práce	2 769	4 560
Stočné	7 771	8 118
Telefónne poplatky	2 782	2 876
Reprezentačné	3 616	7 008

Náklady na rozbery	1 926	2 542
Marketingové poplatky	20 265	18 498
Paušálny poplatok JMS	5 247	7 176
Revízie, servis váh, hasiacich prístrojov	8 839	14 527
Spracovanie účtovníctva a miezd	42 032	39 861
Ostatné	49 921	69 192

h) opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky z nákladov z hospodárskej činnosti spolu **53 069**

z toho:

Poistné majetku, štatutár. orgánov, zodpov. za škodu	36 007
Nákl. pri likvid. zásob	4 164
Ostatné	12 898

Finančné náklady spolu **637**

z toho: Kurzové straty spolu

149

v tom: Kurzové straty pri uzatváraní účtovných kníh ku dňu,
ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

1

Kurzové straty pri platbách

148

Bankové úroky

0

Bankové výdavky

488

Predané vlastné akcie

0

2. O výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt v roku 2023 ani v roku 2022 účtovná jednotka neúčtovala.

3. Informácie o nákladoch za overenie individuálnej účtovnej závierky voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		700
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4. Informácie o čistom obrate podľa § 2 odst. 14 zákona podľa jednotlivých výrobkov, tovarov, služieb.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 311 655	6 624 925

Tržby z predaja služieb	15 797	33 584
Tržby za tovar	36	713
Výnosy zo zákazky	-	-
Čistý obrat celkom	7 327 488	6 659 222

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a pasíva

a – b) Spoločnosť k 31.12.2023 ani k 31.12.2022 neeviduje žiadne podmienené záväzky.

c) Účtovná jednotka v roku 2023 ani v roku 2022 neevidovala žiaden podmienený majetok.

2. Významné položky ostatných finančných povinností

Plnenie z Kúpnej zmluvy so spol. OMEGA Slovakia, spol. s r.o zo 6.5.2020 v cene bez DPH 1 029 090 € nastalo 6.6.2021.

Plnenie z Kúpnej zmluvy so spol. NOMATECH zo dňa 11.12.2020 v cene bez DPH 508 830 € v roku 2021 nenastalo

Plnenie zo Zmluvy o dielo na generálnu opravu strojnej linky na výrobu tyčiniek v.č. 01 rok výroby 2015 v sume 217 450,- EUR + DPH, evidovanej k 31.12.2020 nastalo 1.2.2021.

3. Informácie o podsúvahových účtoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatný dlhodobý hmotný majetok a inventár	171 606	171 606
Vecné bremeno SPF (plynová prípojka)	757	757
Pôžičky zo sociálneho fondu	101	101

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

Čl.VII. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
COOP EURO	01	1 225	1 308
COOP Brezno	01	0	550
COOP Krupina	01	6 500	1 450
Log.centrum STRED	01	90	101
COOP JEDNOTA Prešov	02	375	375
COOP JEDNOTA Námestovo	02	113 437	116 129

COOP JEDNOTA Poprad	02	2 442	52 889
COOP JEDNOTA Trnava	02	0	8 264
COOP JEDNOTA Žarnovica	02	90 411	87 816
COOP JLC, a.s.	02	315 422	245 543
COOP LC SEVER, a.s.	02	332 776	264 780
COOP TATRY	02	0	277
COOP VOZ, a.s. Trnava	02	289 356	281 927
LC Sabinov, a.s.	02	312 631	262 100
Log. Centrum, a.s. Horný Hričov	02	895 090	849 605
Log.centrum STRED	02	419 356	396 956
Veľkoobchodný družstevný podnik, a.s.	02	346 443	305 856
ZVOS Trebišov	02	207 242	167 872
COOP JEDNOTA Senica	02		0

Kód druhu obchodu Druh obchodu:
01 kúpa
02 predaj

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

a) výška odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	riadiacich	štatutárnych	Dozorných	riadiacich
	Časť 2 – Bežné účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	36 400	20 400		0	0	
Nepeňažné príjmy						
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	36 400	17 753		0	0	
Nepeňažné príjmy						

- a) Členom štatutárnych, riadiacich a dozorných orgánov v roku 2023 ani v roku 2022 neboli poskytnuté žiadne peňažné a nepeňažné preddavky, úvery ani záruky.
- b) V roku 2023 ako aj v roku 2022 spoločnosť neevidovala bývalých členov štatutárnych, riadiacich a dozorných orgánov, ktorým by sa príjmy a výhody poskytovali naďalej.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 452 500				1 452 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	7 471				7 471
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	309 073				309 073
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 781 608			261 162	4 042 770
Nerozdelený zisk minulých rokov	998 615				998 615
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	361 162	901 824	100 000	-261 162	901 824
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Nárast stavu štatutárnych fondov a ostatných fondov v porovnaní s predchádzajúcim rokom súvisí s rozdelením zisku za

rok 2022, v rámci čoho suma 261 162,- € bola prevedená na fond investičného rozvoja. Zároveň boli vyplatené dividendy zo zisku za rok 2022 v sume 100 000,- €.

Tabuľka č. 2

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	1 452 500				1 452 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	7 471				7 471
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	309 073				309 073
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 310 832			470 776	3 781 608
Nerozdelený zisk minulých rokov	998 615				998 615
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	570 776	361 162	100 000	-470 776	361 162
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Nárast stavu štatutárnych fondov a ostatných fondov v porovnaní s predchádzajúcim rokom súvisí s rozdelením zisku za rok 2021, v rámci čoho suma 470 776,- € bola prevedená na fond investičného rozvoja. Zároveň boli vyplatené dividendy zo zisku za rok 2021 v sume 100 000,- €.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

Čl. X Prehľad peňažných tokov

Účtovné obdobie: 31.12.2023

S. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov.

		2023	2022
	<u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</u>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 391 892	454 509
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-)	232 748	538 854
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	560 364	785 743
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-8 923	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-141 951	-235 723
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov (-)	-176 891	-11 153
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-13
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	149	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)	-237 603	211 706
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-232 927	-46 891
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-147 515	435 902
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	142 839	-177 305
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)	1 387 037	1 205 069
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	176 891	11 153

A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-100 000	-100 000
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-182 546	-73 918
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	1 281 382	1 042 304
	<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-278 303	-468
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)1)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 15.	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 (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-278 303	-468
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)	3 984	-3 984
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 (-)	3 984	-3 984
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 (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových 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 (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	3 984	-3 984
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 007 063	1 037 852
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 860 050	3 822 185
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 867 113	4 860 037
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-147	13
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	5 866 966	4 860 050

Porovnanie

I.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia podľa súvahy	5 866 966	4 860 050
	Rozdiel (H-I)	0	0