

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Čl. I.

### VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Základné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť GLOBUS spol. s r.o., Lieskovská cesta 472, 960 01 Zvolen bola založená na dňa 09.09.1992 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 08.10.1992 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 720/S).

Hlavný predmet činnosti účtovnej jednotky:

- Maloobchod s potravinami,
- Veľkoobchod s potravinami,
- Sprostredkovanie obchodu,
- Nešpecializovaný veľkoobchod okrem viazaných a koncesovaných obchodných živností,
- Cestná nákladná doprava,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- Reklamné a marketingové služby,
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

#### 2. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 obchodného zákonníka.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúci rok je 31.05.2023.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.decembru 2023 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 5. Údaje o skupine účtovných jednotiek

- a) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka.**

Spoločnosť GLOBUS spol. s r. o nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

- b) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a).**

Spoločnosť GLOBUS spol. s r. o nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

- c) **Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b).**

Spoločnosť GLOBUS spol. s r. o nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

- d) **Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 zákona, pričom sa uvádzajú**

Spoločnosť GLOBUS spol. s r. o je materskou spoločnosťou, no z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa §22 ods.10 zákona o účtovníctve, je oslobodená od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

Dcérska spoločnosť: DELICA, s.r.o., Lieskovská cesta 472, 9601 01 Zvolen

## 6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	203	201
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	207	206
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Čl. II

### INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### **1. Informácia, či je účtovná zvierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti. V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb, ... vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej zvierky).

#### **2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.**

Účtovná jednotka uplatňuje všetky zásady pre správne a úplné vedenie účtovníctva v zmysle zákona o účtovníctve a postupov účtovania. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie, účtovná jednotka nevlastní). Údaje v účtovnej zvierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

#### **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.**

Budúce udalosti a ich vplyv sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej zvierke spoločnosť použila tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- Určenie doby použitia pri dlhodobom majetku
- Hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba OP)
- Hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovanej hodnote (tvorba OP)
- Hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba OP)

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- Odhad rezerv
- Zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku

#### 4. Spôsob a stanovenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane stanovenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

##### a) Informácie o obstarávacej cene, vlastných nákladoch, menovitej hodnote, reálnej hodnote, hodnote zistenej metódou vlastného imania

###### A. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby použitia a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a predpokladaná doba životnosti ja viac ako 1 rok, odpisuje sa 2 roky rovnomerne po uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby použitia a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a a predpokladaná doba životnosti ja viac ako 1 rok, odpisuje sa 2 roky rovnomerne po uvedení do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky).

###### B. Cenné papiere

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním.

###### C. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami, do ktorých sa zahŕňajú náklady vynaložené na ich obstaranie. Cenové odchýlky sa rozpúšťajú na konci roka, podľa nasledovného vzorca:

$$P = \frac{(Roz + RnM) * 100}{}$$

$$Co = P * Rodal$$

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

---

Zp + Znm

P - percento cenových rozdielov

Roz - cenový rozdiel počiatkový

RnM - prírastok rozdielu

Neskladovateľné zásoby ( účtuje sa priamo do zásoby) sú:

Zp - počiatkový stav zásob

Znm - prírastok zásob

Rodal - ročný obrat strany DAL

- náhradné diely na stroje, prístroje a zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické, čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík,
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

Prirodzené úbytky zásob

Norma úbytkov sa stanovuje na krytie prirodzených a nezavinených strát vznikajúcich v skladoch dlhotrvajúcim skladovaním (vyschnutím, vyparením), manipuláciou so zásobami (rozliatím, rozdrvením), objektívne príčiny (voľný výber tovaru, drobnými krádežami zákazníkami).

Normy môžu byť použité iba v prípadoch, keď pri fyzickej inventúre zistí schodok, ktorý je vykázaný v inventúrnom súpise. Vypočítaná výška úbytku do normy sa odpočíta od inventarizačného rozdielu – manka v plnej výške, ak toto manko neprevyšuje vypočítaný úbytok v rámci normy. Ak bude manko nižšie ako absolútna výška vypočítaného úbytku v rámci normy, bude sa výsledný inventarizačný rozdiel rovnať nule. Základňou, z ktorej sa vypočíta celkový úbytok do normy, je prirodzený obrat zásob.

Spoločnosť bude uplatňovať vo svojich obchodných zariadeniach nasledovné normy mánk a škôd:

Obchodné zariadenie	maximálne % normy strát
<b>Veľkoobchod</b>	<b>0,220</b>
<b>Potraviny s obsluhou</b>	<b>0,250</b>
<b>Potraviny bez obsluhy</b>	<b>0,300</b>

Na maloobchodné predajne je určené ešte podrobnejšie stanovená norma strát vzniknutá pri bežnej manipulácii a skladovaní v skladoch

<b>Mäsové výrobky (mäkké a trvanlivé)</b>	<b>1,50%</b>
<b>Vážené šaláty</b>	<b>1,00%</b>

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Mlieko + mliečne výrobky****0,30%****Čerstvé ovocie****0,80%**

Ostatný tovar ostáva na % norme strát podľa obchodného zariadenia. Na alkohol a cigarety sa norma strát netýka.

Základná norma sa vypočíta ako súčin obratu danej predajne alebo veľkoskladu, za obdobie jedného roka od poslednej inventúry stanoveného % účtovnej hodnoty. Základnú normu možno použiť pre ten istý druh tovaru iba raz ročne a zúčtováva sa pri inventúrach, osobitne za každú skupinu.

**Manko norma = obrat za rok(od poslednej inventúry) x = normy strát**

#### **D. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

#### **E. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

#### **F. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **G. Odložené dane**

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

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnanie odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

## H. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## I. Cudzía mena

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 deň vzniku účtovného prípadu v 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 neprepočítavajú.

### b) Informácia o stanovení odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Spoločnosť pri tvorbe OP zohľadňuje spôsob tvorby stanovený v internej smernici k nepremlčaným pohľadávkam ocenených v menovitej hodnote, sú rizikové, zahrnuté do zdaniteľných príjmov a od ich splatnosti uplynie doba dlhšia ako

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 360 dní, je OP vo výške 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez príslušenstva
- 720 dní, je OP vo výške 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez príslušenstva
- 1 080 dní, je OP vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatenej časti bez príslušenstva..

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky posudzuje účtovnú hodnotu majetku s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu majetku. Ak nastane situácia, že indikátory existujú, potom spoločnosť odhadne budúce ekonomické úžitky z daného majetku. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k nedokončeným investíciám a dlhodobému finančnému majetku, u ktorých eviduje riziko prechodného zníženia hodnoty vo výške 100%.

### c) Informácia o stanovení ocenenia záväzkov a rezerv.

#### A. 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.

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

- Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a poistného podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

- Rezerva na audítorské služby

Obchodná spoločnosť vytvára rezervu na poskytnutie audítorských služieb na základe zmluvy o audite.

- Rezerva na odchodné

Spoločnosť vytvorila rezervu na odchodné zamestnancov na základe výpočtu podľa priemernej mzdy zamestnanca a predpokladaného počtu rokov do odchodu zamestnanca do dôchodku.

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## B. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, ich zvýšenie alebo zníženie sa účtuje priamo na účte záväzkov so súvzťažným zápisom na ťarchu príslušného účtu nákladov alebo v prospech príslušného účtu výnosov.

**d) Informácia o stanovení finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou cenou**

**e) Informácia o stanovení ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**

**f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	4	25	rovnomerná
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	2 roky	rovnomerná
Stavby	20	5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6 rokov	8,3 až 25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	6	16 až 30	rovnomerná
Dlhodobý drobný hmotný majetok	2	2 roky	rovnomerná

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle §22-29 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov

- Účtovná jednotka používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Účtovná jednotka vychádza z hore vyššie uvedenej tabuľky.

- Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovania dlhodobého hmotného majetku.
- Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisového dlhodobého hmotného majetku alebo nehmotného majetku

**g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstarania majetku.**

Spoločnosť GLOBUS spol. s .r. o, nemala poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

**5. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období.**

Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období v účtovnom období roku 2023.

**Čl. III.**

**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

**1. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy.**

**a) Dlhodobý majetok**

- **Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku**

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskyt. pred- davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	86 576	0	0	0	0	0	86 576
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0				0		0
<b>Stav na konci</b>	0	86 576	0	0	0	0	0	86 576
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	86 250	0	0	0	0	0	86 250
Prírastky		326						326
Úbytky		0						0
Presuny								0
<b>Stav na konci</b>	0	86 576	0	0	0	0	0	86 576
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	326	0	0	0	0	0	326
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskyt. pred- davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku</b>		86 576						86 576
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci</b>	0	86 576	0	0	0	0	0	86 576
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku</b>		85 400						85 400
Prírastky		850						850
Úbytky		0						0
Presuny								0
<b>Stav na konci</b>	0	86 250	0	0	0	0	0	86 250
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku</b>		0						0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	1 176	0	0	0	0	0	1 176
<b>Stav na konci</b>	0	326	0	0	0	0	0	326

Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim nehmotným majetkom.

- Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku**

Účtovná jednotka má dlhodobý hmotný majetok poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia veci živelnou udalosťou( alebo požiarom), pre prípad zničenia veci vodou z vodovodu, z vodovodných zariadení, pre prípad poškodenia, zničenia, odcudzenia alebo straty veci počas vnútroštátnej dopravy a pre prípad odcudzenia veci resp. škôd spôsobených krádežou.

Výška poisteného majetku sa prehodnocuje a mení 4 x do roka na základe hodnoty majetku v Hlavnej knihe.

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Budovy	Sam. hnutel'n é veci a súbory	Goodwill	Ostat-ný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskyt. pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku</b>	273 505	4 445 233	2 360 318	0	1 054 810	40 011	27 167	8 201 044
Prírastky		20 649	139 881		26 814	1 581	41 183	230 108
Úbytky			6 051		8 902		0	14 953
Presuny		0	27 167			0	-27 167	0
<b>Stav na konci</b>	<b>273 505</b>	<b>4 465 882</b>	<b>2 521 315</b>	<b>0</b>	<b>1 072 722</b>	<b>41 592</b>	<b>41 183</b>	<b>8 416 199</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	2 385 756	2 040 332	0	895 139	0	0	5 321 227
Prírastky		193 523	145 856		47 336			386 715
Úbytky			6 051		8 902			14 953
Presuny								0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>2 579 279</b>	<b>2 180 137</b>	<b>0</b>	<b>933 573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 692 989</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	40 011	0	40 011
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40 011</b>	<b>0</b>	<b>40 011</b>
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku</b>	273 505	2 059 477	319 986	0	159 671	0	27 167	2 839 806
<b>Stav na konci</b>	<b>273 505</b>	<b>1 886 603</b>	<b>341 178</b>	<b>0</b>	<b>139 149</b>	<b>1 581</b>	<b>41 183</b>	<b>2 683 199</b>

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Budovy	Sam. hnutel'n é veci a súbory	Goodwill	Ostat-ný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku</b>	273 505	4 396 870	2 325 006		1 007 978	40 011	8 750	8 052 120
Prírastky		48 363	57 821		56 618	0	23 833	186 635
Úbytky		0	22 509		9 786	0	5 416	37 711
Presuny		0				0		0
<b>Stav na konci</b>	273 505	4 445 233	2 360 318	0	1 054 810	40 011	27 167	8 201 044
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku</b>		2 193 829	1 941 586		836 588		0	4 972 003
Prírastky		191 927	121 255		68 337			381 519
Úbytky			22 509		9 786			32 295
Presuny								0
<b>Stav na konci</b>	0	2 385 756	2 040 332	0	895 139	0	0	5 321 227
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku</b>						38 811		38 811
Prírastky						1 200		1 200
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	40 011	0	40 011
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku</b>	273 505	2 203 041	383 420	0	171 390	1 200	8 750	3 041 306
<b>Stav na konci</b>	273 505	2 059 477	319 986	0	159 671	0	27 167	2 839 806

- b) Dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosť GLOBUS spol. s r.o. má v užívaní budovu VAŽO (leasing Oberleasing) – spoločnosť v nej prevádzkuje predajňu potravín. Budova bola prenájatá formou leasingu č. 13093 do ukončenia 6/2023, po splatení dohodnutých 144 splátok. Po ukončení leasingu prešla budova do vlastníctva spoločnosti. **Zostatková cena majetku k 31.12.2023 činí 297 036,90 Eur. Ukončenie leasingu bolo v roku 2023.**

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**c) Informácie o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	
Sklad potravín - súpisné číslo 472 na parcele č. 1818/3	hodnota 166 572,44 Eur
Garáže a dielne - súpisné číslo 315 na parcele č. 1816	hodnota 26 219,49 Eur
Budova - súpisné číslo 135/1 na parcele č.135/1	hodnota 156 769,70 Eur
Budova - súpisné číslo 16 na parcele č. 978	hodnota 195 353,86 Eur
Budova - súpisné číslo 634 na parcele 1818/2,	hodnota 611 366,80 Eur
Zastavané plochy a nádvorcia - č.1818/3,4, č.1855, č.1858/4, č.1860, č.1861, č.1816, č.1818/1, 1759/26, č.135/1, č.135/2,č.136, č.141, č.163, č978, č.181	hodnota 221 230,01 Eur
Budova - súpisné číslo: 1489, parcela č. 4970/78 a pozemok - zastavaná plocha a nádvorie 4970/78 o výmere 1420 m <sup>2</sup>	hodnota 401 600 Eur
Budova - súpisné číslo 371, parc. Č.3/2, Pozemok - parc.č. 3/1, 3/2, 5/2, 4/1, 12.20	hodnota 100 000 Eur
Sklad potravín - súpisné číslo 472 na parcele č. 1818/3	hodnota 150 000 Eur hodnota 450 000 Eur
Garáže a dielne - súpisné číslo 315 na parcele č. 1816	
Sklad potravín - súpisné číslo 255 na parcele č. 1818/16	
Budova - súpisné číslo 634 na parcele 1818/2	
plocha a nádvorie 4970/78 o výmere 1420 m <sup>2</sup>	
Zastavané plochy a nádvorcia - č.1818/3,4, č.1855, č.1858/4, č.1860, č.1861, č.1816, č.1818/1, 1759/26, č.135/1, č.135/2,č.136, č.141, č.163, č978, č.1818/2 č.1818/14, č.1818/15, č. 1818/16, 1818/17, 1818/18	
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	

**Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:**

- IVECO 70C18 (ojazdené vozidlo)- úverová zmluva UZF/20/80671 vo výške 31 500 Eur
  - Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva ZIN/20/08478, ukončenie úverovej zmluvy 11/2024
- IVECO 70C18 (ojazdené vozidlo)- úverová zmluva UZF/20/80670 vo výške 31 500 Eur
  - Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva ZIN/20/084789, ukončenie úverovej zmluvy ja 11/2024
- VOLVO FL 8 (ojazdené vozidlo)- úverová zmluva UZF/20/80086 vo výške 50 000 Eur
  - Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva ZIN/20/01444, ukončenie úverovej zmluvy je 11/2024

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**d) Majetok, ktorý je goodwill, dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšku a odpisu jeho hodnota.**

Spoločnosť GLOBUS spol. s r.o. nemá žiadny majetok goodwill.

**e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie**

Spoločnosť GLOBUS spol. s r.o. nevykonáva žiadne výskumné a vývojové činnosti.

**f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv, podstatný vplyv.**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ (v %) na		Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota f
	ZI b	hlasovac. právach c			
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
DELICA, s.r.o.		100,00%	6 000		6 000
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
Sama Plus, s.r.o.		16,67%			2 224
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
SLOVPOS a.s.		5,00%			0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>8 224</b>

**g) Informácie o dlhodobom finančnom majetku**

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku	6 000	0	2 224	0	26 306	0	0	0	34 530
Prírastky									0
Úbytky		0							0
Presuny			0						0
Stav na konci	6 000	0	2 224	0	26 306	0	0	0	34 530
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	26 306	0	0	0	26 306
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci	0	0	0	0	26 306	0	0	0	26 306
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku	6 000	0	2 224	0	0	0	0	0	8 224
Stav na konci	6 000	0	2 224	0	0	0	0	0	8 224

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku	6 000	0	2 224		26 306				34 530
Prírastky									0
Úbytky		0							0
Presuny			0						0
Stav na konci	6 000	0	2 224	0	26 306	0	0	0	34 530
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku					26 306				26 306
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci	0	0	0	0	26 306	0	0	0	26 306
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku	6 000	0	2 224	0	0	0	0	0	8 224
Stav na konci	6 000	0	2 224	0	0	0	0	0	8 224

**h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania.**

Majetok	Druh ocenenia (reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania)	Vplyv ocenenia na VH a na výšku vlastného imania	
		BO	PO

**i) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy.**

Účtovná jednotka ma vo vlastníctve akcie spoločnosti SLOVPOS a.s., nakoľko existencia spoločnosti je neistá, GLOBUS spol. s r.o. má vytvorenú opravnú položku vo výške 100%.

<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	26 306	0	0	0	26 306
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci	0	0	0	0	26 306	0	0	0	26 306

**j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť GLOBUS nezaznamenala v roku 2023 žiadne zmeny na zložkách dlhodobého finančného majetku.

**k) Prehľad dlhodobého finančného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DFM, na ktorý je zriadené záložné právo	
DFM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	

Spoločnosť GLOBUS spol. s r. o. nemá žiadny dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a žiadny dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

**l) Prehľad o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papierov, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú**

Spoločnosť GLOBUS spol. s r. o. nemá podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere.

**m) Opravné položky k zásobám.**

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté predavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>					

Účtovná jednotka nemá vytvorené žiadne opravné položky k zásobám.

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

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na žiadne zásoby a zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

**o) Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Účtovná jednotka neučtuje o zákazkovej výrobe a ani o zákazkovej výstavbe určenej na predaj.

Tabuľka č.1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č.3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č.4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

## p) Informácie o položkách pohľadávok a opravných položkách

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združ.			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	124 743	997 599	1 122 342
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 300		2 300
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	154		154
Iné pohľadávky	30 521	20 461	50 982
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>157 718</b>	<b>1 018 060</b>	<b>1 175 778</b>

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná jednotka má najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku. Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (481).

- Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	106 953	7 008	4 970	4 131	104 860
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		2 300			2 300
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	20 581		120		20 461
<b>SPOLU</b>	<b>127 534</b>	<b>9 308</b>	<b>5 090</b>	<b>4 131</b>	<b>127 621</b>

Účtovná jednotka tvorí opravnú položku (OP) na pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti kratšou ako 1 rok. Bola dotvorená OP na účet 311 vo výške 7 007,53 Eur. Vytvorená je OP na účet 378 20,378 30, 378 40, 378 50, 378 55, 378 70. V roku 2023 bola zúčtovaná OP nakoľko sa spoločnosť rozhodla odpísať pohľadávky 4 130,92 Eur. Suma vo výške 4 969,87 (315), boli vysporiadané vrátenky. V roku 2021 bola vytvorená OP ( Zentrale) na sumu 6 054,04 Eur, suma bola zaplatená neznámemu. Bolo podané trestné oznámenie na neznámeho páchatel'a. Vytvorená OP k účtu 351 vo výške 2300 Eur.

#### q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 018 060	1 014 047
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	157 718	195 922
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 175 778</b>	<b>1 209 969</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (481).

- r) Prehľad o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo má s nimi spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

- s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávke**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-409 647</b>	<b>-343 796</b>
odpočítateľné	-409 647	-343 796
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-94 122</b>	<b>-98 427</b>
odpočítateľné	-94 122	-98 427
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>105 792</b>	<b>92 867</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-12 925</b>	<b>-15 597</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-12 925	-15 597
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Medzi odpočítateľné položky spoločnosť zaradila OP k pohľadávkam (nedaňová), tvorba odchodného a neuhradené FA v roku 2023 a rozdiel medzi účtovnou a daňovou účtovnou cenou majetku.

#### t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

- Informácie o finančných účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	95 965	92 524
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	246 984	76 288
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	1 709	12 372
<b>Spolu</b>	<b>344 658</b>	<b>181 184</b>

Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

- Informácia o krátkodobom finančnom majetku

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
Majetk. CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>					

Účtovná jednotka nemá žiadny krátkodobý finančný majetok.

- u) Prehľad ocenenia krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krátkodobý finančný majetok a	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>			

Účtovná jednotka nemá žiadny krátkodobý finančný majetok.

**v) Informácie o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku**

Krátkodobý finančný majetok a	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia f
			Zánik opodstatne- nosti d	Vyradenie majetku z účtovníctva e	
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodob. fin. majetku					
<b>Krátkodobý fin. majetok spolu</b>					

Účtovná jednotka nemá žiadny krátkodobý finančný majetok.

**w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo obmedzené právo nakladať s ním**

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok s obmedzeným právo nakladania	

Účtovná jednotka nemá žiadny krátkodobý finančný majetok.

**x) Informácie o vlastných akciách**

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
		Počet akcií	Počet akcií	Počet akcií
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
	Hodnota nadobudn.	Hodnota za prevod	Hodnota nadobudn.	

Účtovná jednotka nemá žiadne vlastné akcie.

#### y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>568</b>	
381 18 - Licencia T-com	0	0
381 19 - licencia ESET	0	0
381 24 - vernostný systém	568	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>8 238</b>	<b>14 500</b>
381 10 - popl. GPS, Internet, CUS online školenia	1 727	11 053
381 11 - poistenie áut	1 532	1 353
381 18 - Licencia T-com	0	712
381 22 - nájom P29,22	0	0
381 19 - licencia ESET	0	186
381 24 - vernostný systém	1 728	568
381 21 - Leasing	152	209
381 70 - predplatné	3 099	419
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>204 838</b>	<b>187 818</b>
385 10 - bonusy od dodávateľov	104 723	86 597
385 11 - vydané FA	100 115	101 221
		0

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná jednotka na účtoch časového rozlíšenia zaúčtovala náklady na poistenie majetku, áut, predplatné časopisov. Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – očakávané príjmy za bonus od dodávateľov + vyúčtovanie pre nájomcov.

## 2. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy.

### a) Prehľad vlastného imania

#### 1. Opis základného imania, počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Tabuľka č.1

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 640	6 640
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť):		
2 spoločníci:		
<i>Likavčan Ladislav</i>	50%	50%
<i>Lovniansky Milan</i>	50%	50%
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	463 805	299 736
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6 640	6 640

## 2. Informácia o tvorba kapitálového fondu

- Počas účtovného obdobia účtovná jednotka neupísala žiadne akcie

Spoločnosť GLOBUS spol. s r.o. netvorí kapitálový fond z vlastných zdrojov.

## 3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>599 475</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	599 475
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>599 475</b>

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

#### 4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania.

Účtovnej jednotky sa to netýka

#### 5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Zisk na akciu alebo podiel je uvedený v tabuľke.č1 Čl.III. ods.2 a).

#### 6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty

Účtovná jednotka predpokladá rozdelenie účtovného zisku na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

#### b) Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č.1: Rezervy – bežné účtovné obdobie

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>68 254</b>	<b>3 100</b>	<b>7 029</b>		<b>64 325</b>
rezerva na odchodné	64 104	3 100	7 029		60 175
rezerva - nájom P3(dedičké)	4 150	0	0		4 150
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>74 055</b>	<b>71 175</b>	<b>59 115</b>		<b>86 115</b>
Rezerva na nevyč.dovolenky	50 457	65 342	50 457		65 342
rezerva na odchodné	21 898	4 255	6 958		19 195
rezerva na Audit	1 700	1 900	1 700		1 900
rezerva na bonus	0	-322	0		-322

Spoločnosť preúčtovala a vytvorila hodnotu 4 255 Eur v roku 2023 z dlhodobých na krátkodobú rezervu na odchodné. Rezervy sa budú rozpúšťať v roku použitia. V roku 2023 bolo spoločnosťou vyplatené odchodné vo výške 8 938,27 Eur.

Tabuľka č.2 : Rezervy – bezprostredne predchádzajúce obdobie

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>61 376</b>	<b>11 812</b>	<b>4 934</b>		<b>68 254</b>
rezerva na odchodné	57 226	11 812	4 934		64 104
rezerva - nájom P3(dedičké)	4 150		0		4 150
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>92 782</b>	<b>57 244</b>	<b>75 971</b>		<b>74 055</b>
Rezerva na nevyč.dovolenky	73 315	50 457	73 315		50 457
rezerva na odchodné	17 767	5 087	956		21 898
rezerva na Audit	1 700	1 700	1 700		1 700
rezerva nájom					

### c) Informácia o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>114 705</b>	<b>162 224</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	114 705	162 224
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 419 845</b>	<b>3 462 372</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 177 738	3 207 548
Záväzky po lehote splatnosti	242 107	254 824

### d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy, kde hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečený inou formou zabezpečenia**

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou

Spoločnosť uvádza všetky záväzky zabezpečené záložným právom v časti DHM čl. bod 1 písm.c.

**f) Popis výpočtu odloženého daňového záväzku**

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

**g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>60 624</b>	<b>58 581</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 331	11 633
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	<b>72 955</b>	<b>70 214</b>
Čerpanie sociálneho fondu	9 963	9 590
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>62 992</b>	<b>60 624</b>

**h) Informácie o vydaných dlhopisoch**

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Účtovná jednotka nemá žiadne vydané dlhopisy.

**i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach**

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatn. d	Suma istiny v prí- slušnej mene za BO e	Suma istiny v eurách f	Suma istiny v príslušnej mene za PO g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
úver 450 000 Eur	Euro	1M bríbor + 1,4%	20.8.2025	65 912		164 624
úver 150 000 Eur	Euro	1M bríbor + 1,4%	22.12.2025	31 500		63 000
úver 1 000 000 Eur	Euro	1M Bríbor + 2,0 %	14.10.2026	611 109		951 277
				<b>708 521</b>		<b>1 178 901</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
kontokorent	Euro		31.12.2019	0		492 314
úver 1 000 000 Eur	Euro	1M Bríbor + 2,0 %	14.10.2026	333 489		55 556
úver 450 000 Eur	Euro	1M bríbor + 1,4%	20.8.2025	98 712		98 712
úver 150 000 Eur	Euro	1M bríbor + 1,4%	22.12.2025	31 500		31 500
				<b>463 701</b>		<b>678 082</b>
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Spotr.úver UZF/20/80086	Euro	3,00%	17.2.2024	0		2 205
Spotr.úver UZF/20/80086	Euro	3,00%	15.10.2024	0		6 877
Spotr.úver UZF/20/80671	Euro	3,00%	15.10.2024	0		6 877
				0		15 959
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Spotr.úver UZF/20/80086	Euro	3,00%	17.2.2024	2 205		13 002
Spotr.úver UZF/20/80086	Euro	3,00%	15.10.2024	6 877		8 029
Spotr.úver UZF/20/80671	Euro	3,00%	15.10.2024	6 877		8 029
				15 959		29 060
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

Záložné právo v prospech banky:

**Kontokorent – vo výške 1 500 000 Eur** ( na konci roka 2023 bol vyrovnaný ale stále aktívny)

Pozemky: zastavané plochy a nádvoría – č. 1818/3 o výmere 3755 m<sup>2</sup>, 1818/4 o výmere 828 m<sup>2</sup>, 1855 o výmere 228 m<sup>2</sup>, 1858/4 o výmere 828 m<sup>2</sup>, 1860 o výmere 722 m<sup>2</sup>, 1861 o výmere 15 518 m<sup>2</sup>, 1816 o výmere 521 m<sup>2</sup>, 1818/1 o výmere 2504 m<sup>2</sup>, 1818/2 o výmere 658 m<sup>2</sup>, 1818/14 o výmere 215m<sup>2</sup>, 1818/15 o výmere 53m<sup>2</sup>, 1818/16 o výmere 1495 m<sup>2</sup>, 1818/17 o výmere 1872 m<sup>2</sup>, 1818/18 o výmere 798 m<sup>2</sup>,

Stavby: Sklad potravín – súpisné číslo 472 na parcele č. 1818/3

Garáže a dielne – súpisné číslo 315 na parcele č.1816

Skład potravín – súpisné číslo 255 na parcele č. 1818/16

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Budova – súpisné číslo 634 na parcele 1818/2

Vystavená zmenka s avalom

### **Dlhodobý investičný úver – vo výške 150 000,00 Eur**

Pozemky: zastavané plochy a nádvorcia – č. 1818/15 o výmere 53 m<sup>2</sup>, 1818/16 o výmere 1 495 m<sup>2</sup>, 1818/18 o výmere 798 m<sup>2</sup>, 1858/14 o výmere 215 m<sup>2</sup>,

Stavby: Sklad potravín – súpisné číslo 255 na parcele č. 1818/16

Budova – súpisné číslo 634 na parcele č.1818/2

Skład potravín – súpisné číslo 472 na parcele 1818/3

### **Dlhodobý investičný úver – vo výške 450 000 Eur a úver vo výške 150 000 Eur**

Zabezpečenie pohľadávok – záložné právo k nehnuteľnostiam č. 0192/19/08725

Pozemky: zastavané plochy a nádvorcia – č. 1818/3 o výmere 3755 m<sup>2</sup>, 1818/4 o výmere 828 m<sup>2</sup>, 1855 o výmere 228 m<sup>2</sup>, 1858/4 o výmere 828 m<sup>2</sup>, 1860 o výmere 722 m<sup>2</sup>, 1861 o výmere 15 518 m<sup>2</sup>, 1816 o výmere 521 m<sup>2</sup>, 1818/1 o výmere 2504 m<sup>2</sup>, 1818/2 o výmere 658 m<sup>2</sup>, 1818/14 o výmere 215m<sup>2</sup>, 1818/15 o výmere 53m<sup>2</sup>, 1818/16 o výmere 1495 m<sup>2</sup>, 1818/17 o výmere 1872 m<sup>2</sup>, 1818/18 o výmere 798 m<sup>2</sup>,

Stavby: Skład potravín – súpisné číslo 472 na parcele č. 1818/3

Garáže a dielne – súpisné číslo 315 na parcele č.1816

Skład potravín – súpisné číslo 255 na parcele č. 1818/16

Budova – súpisné číslo 634 na parcele 1818/2

Pozemky: zastavané plochy a nádvorcia – č. 4970/78 o výmere 1420 m<sup>2</sup>,

Stavby: Budova – súpisné číslo 1489 na parcele č. 4970/78

### **Úverová zmluva vo výške 1 000 000 Eur**

Poskytnutý úver na financovanie investičných a prevádzkových potrieb. Ide o pomoc de minimis vo forme SIH antikrizovej záruky vyjadrenej ako ekvivalent hrubého grantu, ktorá predstavuje na základe oznámenia banky sumu 100 000,00 Eur a vo forme SIH úrokovej dotácie v predpokladanej sume 76 400 Eur. Spoločnosť získala úrokovú dotáciu vo výške 4%, t.j. 40 266 za rok 2023. V prípade vyšších úrokov spoločnosť zaplatí rozdiel úrokov.

**j) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
<b>Výdavky bud. období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky bud. období krátkodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy bud. období dlhodobé, z toho:</b>		
Spätný leasing	0	0
384 10 Sama plus		
<b>Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:</b>		<b>69</b>
384 10 - Sama Plus	0	40
Spätný leasing	0	29
nájom za 1/2019	0	0

**3. Informácie o prenajatom majetku formou finančného prenájmu u prenajímateľa**

Účtovná jednotka nie je prenajímateľ.

**4. Informácie o prenajatom majetku formou finančného prenájmu u nájomcu**

**a) Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**

Účtovná jednotka má sumu platieb leasingu (474) k 31.12.2023 vo výške 142 508 Eur. Účtovná jednotka má sumu platieb k 31.12.2022 vo výške 196 742 Eur. Účtovná jednotka má sumu platieb k 31.12.2021 vo výške 321 736 Eur. Účtovná jednotka má sumu platieb k 31.12.2020 vo výške 339 553 Eur.

**b) Suma istiny a finančný náklad**

Názov a	BO			PO		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka b	1 - 5 rokov c	viac ako 5 rokov d	do 1 roka vrátane e	1 - 5 rokov f	viac ako 5 rokov g
Istina	90 796	51 712		111 099	85 643	
Finančný náklad	2 925	1 119		2 894	8 523	
<b>Spolu</b>	<b>93 721</b>	<b>52 831</b>		<b>113 993</b>	<b>94 166</b>	

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 5. Informácie o odloženej dani z príjmov

Názov položky	BO	PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

### • Informácie o dani z príjmov

Názov položky a	BO			PO		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia	1 201 927	x	x	790 161	x	x
teoretická daň	x	252 405	21	x	165 934	21
Daňovo neuznané náklady	203 243	42 681	4	221 772	46 572	7
Výnosy nepodliehajúce dani	-37 352	-7 844	-1	-29 622	-6 221	-1
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky			0			0
Umorenie daňovej straty			0			0
Zmena sadzby dane			0			0
Iné			0			0
Spolu	1 367 819	287 242	24	982 311	206 285	27
Splatná daň z príjmov	x	287 242	24	x	206 286	26
Odložená daň z príjmov	x	-12 925	-1	x	-15 597	-2
Celková daň z príjmov	x	274 317	23	x	190 689	24

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 6. Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>			
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>			

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodn. (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodn. (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
<b>Deriváty určené na obchodovanie,</b>				
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>				

- Informácie o zabezpečení

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	BO b	PO c
<b>Majetok vykázaný v súvahe</b>		
<b>Záväzok vykázaný v súvahe</b>		
<b>Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových</b>		
<b>Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne</b>		
<b>Spolu</b>		

Čl. IV

## INFORMACIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Informácie o položkách výnosov a nákladov

#### a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov tovarov a služieb (tržby z prenájmu, letáky apod.		Typ výrobkov tovarov a služieb (potravinárske tovary		Spolu	
	BO b	PO c	BO d	PO e	BO f	PO g
SR	389 619	379 952	35 323 439	31 671 279	35 713 058	32 051 231
Zahraničie			5 383 339	5 597 258	5 383 339	5 597 258
<b>Spolu</b>	<b>389 619</b>	<b>379 952</b>	<b>40 706 778</b>	<b>37 268 537</b>	<b>41 096 397</b>	<b>37 648 489</b>

#### b) Informácie o zmene vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	BO	PO		Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatoč. stav d	BO e	PO f
Nedokončená výroba a polotovary vl. vyr.					
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		

#### c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácií

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		

#### d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	BO	PO
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>43 724</b>	<b>26 039</b>
Ost.prev.nákl. - obaly	20 514	5 863
úhrada z poisťovne	12 586	12 782
Ostatné výnosy	10 624	7 394

**e) Informácia o celkovej sume osobných nákladov**

Názov položky	BO	PO
<b>Osobné náklady</b>	<b>3 841 365</b>	<b>3 565 910</b>
Mzdové náklady	2 734 107	2 534 097
Odmeny členom orgánov spoloč. a družstva		
Náklady na sociálne poistenie	931 258	865 713
Sociálne náklady	176 000	166 100

**f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov**

Názov položky	BO	PO
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>40 421</b>	<b>6 844</b>
<b>Kurzové zisky, z toho:</b>	<b>1</b>	<b>11</b>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné významné položky finančných	<b>40 420</b>	<b>6 833</b>
662 - výnosové úroky	40 420	6 833
Ostatné výnosy z podielov		0

**g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 193 454</b>	<b>1 245 811</b>
511 - opravy a udržiavanie	319 960	352 722
512 - cestovné	59 561	56 170
518 18 - letáky	81 879	79 222
518 20 - ostatné služby a sprostretkovanie	259 535	261 106
518 - nájom	262 425	259 971
Ostatné - nájom, a pod.	210 094	236 620

Nárast výšky nájmu v roku 2023 využívaním spoločnosti Valtec za skladovanie tovaru a zvýšením cien.

#### h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>142 062</b>	<b>150 889</b>
Ostatné náklady (543,544,454,546,548,549)	15 250	28 097
Manká a škody (549)	72 786	72 596
Ostatné prevádzkové náklady (548)	54 026	50 196

#### i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových rozdielov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Kurzové straty spolu:</b>	<b>9</b>	
Kurzové straty, z toho:	9	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtov. závierka		
<b>Finančné náklady spolu, z toho:</b>	<b>156 905</b>	<b>102 597</b>
562 - nákladové úroky	74 519	32 208
568 - ostatné náklady	82 386	70 389
563 - kurzové straty	0	0

Nárast úrokov v roku 2023 bol spôsobený úročením a hlavne zaúčtovaním úrokov - zmluva o úvere č. 893/CC/22 . Výška úrokov 40 266,26 Eur. Rovnaká suma bola zaúčtovaná vo výnosoch na účte 668 10. Je to výška úrokov , ktorá spadá do úrokovej dotácie .

## 2. Výnosy a náklady jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>		

## 3. Opis a celková suma nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>3 600</b>	<b>3 200</b>
náklady za overenie individuálnej	3 600	3 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

#### 4. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	389 619	379 952
Tržby za tovar	40 706 778	37 268 537
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>41 096 397</b>	<b>37 648 489</b>

### Čl. V

#### INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

##### 1. Informácie k iným aktívam a pasívam

###### a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	BO	PO
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

###### b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	100 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	140 000	

Bola poskytnutá záruka na oprávneného Union SB-Großmarkt, Nemecko vo výške 100 000,00 Eur do 31.12.2024.

Spoločnosť podpísala Zmluvu o záväzkovom limite vo výške 140 000 Eur. Môže byť čerpaný do 08.03.2024 na účel poskytovania bankových záruk s platnosťou max. 1 rok.

Tabuľka č.2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	100 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	140 000	

Spoločnosť má poskytnutý neprekročiteľný záväzkový limit do výšky 100 000 Eur na účely poskytovania bankových záruk.

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

## 2. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

V účtovnej jednotke sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch. Spoločnosť v súvislosti s prijatým úverom vo výške 1 000 000,00 Eur uvedeným v časti 2 bod i) berie na vedomie dodržanie povinností ako aj kritérií na výplatu SIH úrokovej dotácie uvedených

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

v zmluve a nároky banky v prípade porušenia podmienok úverovej zmluvy a podmienok pre príjem pomoci de minimis.

### 3. Informácie o skutočnostiach sledovaných na podsúvahových účtoch

Spoločnosť GLOBUS spol. s r.o. má uzatvorené nájomné zmluvy na maloobchodné prevádzky a to nasledovne: Predajňa 2,5,12,13,14,16,17,19,21,22,25,26,27,29,30,31,32,33,34 a ESO 1. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu určitú – nie menej ako 10 rokov, minimálne platné do konca roka 2024. Všetky nájomné zmluvy má spoločnosť vo svojej evidencii. V roku 2020 spoločnosť vynaložila na ročný nájom 187 100,80 Eur. V roku 2021 spoločnosť vynaložila na ročný nájom 210 570,00 Eur. V roku 2022 spoločnosť vynaložila na ročný nájom všetkých prevádzok sumu 236 571 Eur. V roku 2023 spoločnosť vynaložila na ročný nájom všetkých prevádzok sumu 262 426,57 Eur.

Evidenciu o zálohovaných jednorazových obaloch Spoločnosť ako distribútor vedie v osobitnej evidencii, a to podľa požiadaviek finančného a naturálneho zúčtovania odpadu. K 31.12.2023 stav na účte 132 111 ( Zálohové obaly ) je vo výške 47 194,50 Eur (všetky prevádzky spolu – kontrola na program COS). Výkup zálohových obalov je evidovaný na účte 315 111 kde stav k 31.12.2023 je 377,50 Eur.

## ČI. VI

### UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KE KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovnej jednotke nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Spoločnosť ku konci roka 2023 zatiaľ neplánuje zrušiť žiadnu významnú predajňu v roku 2024.

## Čl. VII

### INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

#### 1. Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

V roku 2023 spoločnosť GLOBUS spol. s r.o. eviduje nasledujúce transakcie medzi účtovnou a spriaznenou osobou: DELICA, s.r.o.

Stav záväzkov a pohľadávok k 31.12.2023:

Záväzky :                    vo výške                    0,00 Eur

Pohľadávky:                vo výške                2 300,00 Eur (poskytnutá pôžička)

( v roku 2023 bola vytvorená OP vo výške 2300 Eur)

V roku 2023 spoločnosť GLOBUS spol. s r.o. eviduje nasledujúce transakcie medzi účtovnou a spriaznenou osobou: Sama Plus, s.r.o.

Stav záväzkov a pohľadávok k 31.12.2023:

Záväzky :                    vo výške                    0,00 Eur

Pohľadávky:                vo výške                29,59 Eur

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V roku 2023 bolo evidovaných:

Tržby za služby: vo výške **201 716,93 Eur**

Náklady za služby: vo výške **0,00 Eur**

## 2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Odmeny						
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené pôžičky						
Použitie finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú						

## Čl. VIII

### OSTATNÉ INFORMÁCIE

#### 1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovnej jednotky sa to netýka.

#### 2) Informácie o účtovnej jednotke podľa §23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorej

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce obdobie bol väčší ako 250 000 000 Eur**

Účtovnej jednotky sa to netýka.

**3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje §23d ods. 6 zákona o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou**

Účtovnej jednotky sa to netýka.

**Čl. IX**

**PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Účtovná jednotka zisk za rok 2023 preúčtuje v roku 2024 na účet 428 – nerozdelený zisk.

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci f
Základné imanie v OR SR	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	9 391				9 391
Ostatné kapitálové fondy	40 928				40 928
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	2 261 542		476 979	599 475	2 384 038
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	599 475	927 610		-599 475	927 610
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

V roku 2023 účtovná jednotka použila sumu vo výške 476 979 Eur na vyplatenie podielov na zisku konateľom spoločnosti z roku 2017, 2018 a 2019.

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci f
Základné imanie v OR SR	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	9 391				9 391
Ostatné kapitálové fondy	40 928				40 928
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté					
Oceňovacie rozdiely					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerозdelený zisk minulých r.	2 454 792		290 400	97 150	2 261 542
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	96 518	599 475		-96 518	599 475
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie					

V roku 2022 účtovná jednotka použila sumu vo výške 290 000 Eur na vyplatenie podielov na zisku konateľom spoločnosti z roku 2010, 2011 a 2017.

3	1	5	7	1	6	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	5	2	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Čl. X

### Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti k 31.12.2023

Obchodné meno a sídlo: GLOBUS spol. s r.o., Lieskovská cesta 472, 960 01 Zvolen

Ozn. položky	Obsah položky	č.r.	v tis. Sk	
			Skutočnosť bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>				
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (+/-)</b>	1.	<b>1 201 927</b>	<b>790 164</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsl.hosp. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu (súčet A1.1.až A1.13) (+/-)</b>	2.	<b>453 783</b>	<b>331 514</b>
A.1.1	Odpisy DNM a DHM (+)	3.	387 041	382 370
A.1.2	Zostatk.hodnota dlhod.nehm.majetku a dlh.hm.majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja(+)	4.		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5.		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6.	8 131	-11 010
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7.	-4 513	-7 562
A.1.6	Zmena stavu položiek čas.rozliš.nákladov a výnosov (+/-)	8.	-11 395	-64 209
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9.		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	10.	74 519	32 208
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	11.	0	0
A.1.10	Kurz. zisk vyčísl.k peň.prostried.a peň.ekv.ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt. závierka(-)	12.	0	0
A.1.11	Kurzová strata vyčísl.k peň.prostriedkom a peň.ekvivalentom ku dňu, ku kt. sa zostavuje účtovná závierka(+)	13.	0	0
A.1.12	Výsledok z predaja dlhod.majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peň.ekvivalent (+/-)	14.	0	-283
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, kt.ovplyvňujú výsl.hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov (+/-)	15.		
<b>A.2</b>	<b>Vplyv zmien stavu prac.kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peň.prostr.a peň.ekvivalentov,na výsl.hosp.z bežnej činnosti (súčet A2.1 až A2.4)</b>	16.	<b>377 671</b>	<b>-288 003</b>
A.2.1	Zmeny stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	17.	33 192	-102 933
A.2.2	Zmeny stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18.	27 126	747 683
A.2.3	Zmeny stavu zásob (+/-)	19.	317 353	-932 753
A.2.4	Zmeny stavu krátk.finanč. majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň.prostr.a peň.ekvivalentov(+/-)	20.		
	<b>Peň.toky z prevádz.činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňaž.tokov (+/-), (súčet Z/S+A1+A2)</b>	21.	<b>2 033 381</b>	<b>833 675</b>
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)	22.	0	0
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finanč.činností(-)	23.	-74 519	-32 208
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24.		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností(-)	25.	-476 976	-290 400
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A6)</b>	26.	<b>1 481 886</b>	<b>511 067</b>
A.7	Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných finančných činností (-/+)	27.	-293 845	-81 889
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádz.činnosť (+)	28.		

A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (-)	29.		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)</b>	<b>30.</b>	<b>1 188 041</b>	<b>429 178</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>				
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31.	0	0
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32.	-216 093	-194 081
B.3	Výdavky na obstaranie dlh.cenných papierov a podielov v iných účt.jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peň.ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie(-)	33.	0	0
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34.	0	0
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35.	0	283
B.6	Príjmy z predaja dlh.cenných papierov a podielov v iných účt.jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peň.ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie(+)	36.		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37.		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt.jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38.		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsol. celku (-)	39.		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účt.jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40.		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'.a nehn.majetku používaného a odpisov.nájomcom (+)	41.		
B.12	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností(+)	42.		
B.13	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43.		
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 finančn.činnosti (-)	44.		
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 (+)	45.		
B.16	Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, ak je možné ju začleniť do investič. činností (-)	46.		
B.17	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na invest.činnosť (+)	47.		
B.18	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na invest.činnosť (-)	48.		
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49.		
B.20	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50.		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 až B20)</b>	<b>51.</b>	<b>-216 093</b>	<b>-193 798</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>				
<b>C.1</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1 až C1.8)</b>	<b>52.</b>		
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	53.		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	54.		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)	55.		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56.		
C.1.5	Výdavky na obst.alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch.podielov (-)	57.		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58.		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účt.jednotky a fyz.osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59.		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60.		
<b>C.2</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C2.1 až C2.10)</b>	<b>61.</b>	<b>-316 160</b>	<b>687 819</b>
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62.		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63.		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr.banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu	64.	0	1 006 833

	činnosti(+)			
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr.banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti(-)	65.	-232 867	-130 212
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66.		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67.	0	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	68.	-189 893	-188 802
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	69.		
C.2.9	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov(+)	70.	106 600	
C.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov(-)	71.	0	0
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností(-)	72.		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností(-)	73.		
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 (-)	74.		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	75.		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	76.		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	77.		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	78.		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)</b>	<b>79.</b>	<b>-316 160</b>	<b>687 819</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň.prostriedkov(+/-)(súčet A+B+C)</b>	<b>80.</b>	<b>655 788</b>	<b>923 199</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>81.</b>	<b>-311 130</b>	<b>-1 234 329</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>82.</b>		
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>83.</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peň.prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt.obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>84.</b>	<b>344 658</b>	<b>-311 130</b>

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

Nesúlad medzi položkami finančných účtov a stavom peňažných prostriedkov je spôsobený zahrnutím kontokorentného účtu do peňažných prostriedkov.