

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 6 8 9 8 5

IČO 3 6 0 4 0 7 2 0

ČL. I. Všeobecné informácie

1. Názov a sídlo spoločnosti

JT-PARTNER ,s.r.o., Krivec 3132, 962 05 Hriňová

Spoločnosť JT - PARTNER s. r. o vznikla dňa 15. marca 2000. Dňa 28. marca 2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel SRO, vložka č.6366/S.

2. Predmet podnikania

Hlavným predmetom činnosti je výroba ostatných potravinárskych výrobkov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti JT- PARTNER s.r.o. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 26. 04. 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve z znení neskorších predpisov.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	53
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

ČL. II. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Nepriaznivo vychádza porovnanie vlastného imania k záväzkom, v dôsledku uvedeného je spoločnosť v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka definovaná ako „spoločnosť v kríze“. Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie. Vysoké cudzie zdroje sú ovplyvnené poskytnutím úverov, ktoré predstavujú 47,2% cudzích zdrojov. Úvery boli poskytnuté na investície smerujúce do výroby, kde je predpoklad vyššej produktivity práce a efektívnosti. Investície boli sčasti financované aj z dotácií, ktoré predstavujú 27,9 % a v budúcnosti budú účtované do výnosov.

Manažment spoločnosti má podporu zo strany tretích právnických osôb a vie v prípade potreby zabezpečiť udržanie postačujúcich peňažných tokov, aby platil záväzky voči štátnym inštitúciám, finančným inštitúciám a hlavným dodávateľom.

Zároveň spoločnosť prijíma opatrenia, aby sa stav „spoločnosti v kríze“ v blízkej budúcnosti zmenil a to zvýšením výroby, snahou o rozširovanie svojich trhov cez hlavného odberateľa v rámci EÚ, ale aj tretích krajín a v neposlednom rade aj znížením nákladov, časovým oddialením nákladov, prípadne zvýšením základného imania, resp. kapitálových fondov.

1. Základné účtovné metódy

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú popísané nižšie. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neviduje.

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

c) Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, tovar a zásoby vlastnej výroby. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob sa postupuje podľa spôsobu A. Nakupované zásoby sa vyskladňujú priemernými cenami. Určité druhy zásob sú účtované priamo do spotreby. Ide hlavne o knihy, odborné časopisy, publikácie rôzne prospekty, plagáty, kancelárske potreby, PHM a materiál na údržbu. Spoločnosť účtuje aj o zásobách vo vlastnej réžii a to o polotovaroch a hotových výrobkoch. Tieto sú oceňované na úrovni vlastných kalkulovaných nákladov, ktoré obsahujú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu. Po ukončení zákazky sú kalkulované náklady prepočítané na skutočné vynaložené vlastné náklady.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. 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 splatnosti 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. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

e) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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. Ako zákonnú rezervu vytvára spoločnosť rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia. Rezervu na audit spoločnosť tvorí ako ostatnú rezervu.

h) Záväzky

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

i) Odložené dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná daň je očakávaný daňový záväzok vychádzajúci zo zdaniteľných príjmov za rok prepočítaný platnou sadzbou dane ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Odložená daň sa

vypočíta použitím súvahovej metódy, pri ktorej vzniká dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov na účely výkazníctva a ich hodnotou na daňové účely. Odložená daň sa počíta použitím daňových sadzieb, pri ktorých sa očakáva, že sa použijú na dočasné rozdiely v čase ich zúčtovania na základe zákonov, ktoré boli platné alebo dodatočne uzákonené v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka je vykázaná iba do tej miery, do akej je pravdepodobné, že v budúcnosti budú dosiahnuté zdaniteľné zisky voči ktorým bude možné túto pohľadávku uplatniť. Odložené daňové pohľadávky sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižujú sa v rozsahu, pre ktorý je nepravdepodobné, že budú možné daňový úžitok, ktorý sa ich týka, realizovať.

j) Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

k) Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2400 EUR a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518- Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25 %	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa metódy používanej pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. U niektorých druhov majetku sa majetok odpisuje podľa odhadovanej doby životnosti majetku. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR a zároveň doba použiteľnosti nie je dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako o zásobe. Metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	25%-8,33%	rovnomerná

l) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Spoločnosť čerpala dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Dotácie boli čerpané v rokoch 2014-2023. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú do výnosov budúcich období a sú účtované vo výške účtovných odpisov do ostatných prevádzkových výnosov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

ČL.III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

I. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	C	d	f	G	h	I
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		341 525					341 525
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		341 525					341 525
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 357					66 357
Prírastky		79 887					79 887
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		146 244					146 244
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		275 168					275 168
Stav na konci účtovného obdobia		195 281					195 281

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 975					21 975
Prírastky					319 550		319 550
Úbytky							
Presuny		319 550			319 550		
Stav na konci účtovného obdobia		341 525					341 525
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 975					21 975
Prírastky		44 382					44 382
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		66 357					66 357
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Stav na konci účtovného obdobia		275 168					275 168

b.) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			32 745 303		2 056 659		34 801 962
Prírastky					243 682		243 682
Úbytky							
Presuny			1 123 805		-1 123 805		
Stav na konci účtovného obdobia			33 869 108		1 176 536		35 045 644
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			18 229 626				18 229 626
Prírastky			2 084 293				2 084 293
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			20 313 919				20 313 919
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 515 677		2 056 402		16 572 336
Stav na konci účtovného obdobia			13 555 189		1 176 536		14 731 725

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			25 695 555		4 153 064	703 366	30 551 985
Prírastky					4 953 343		4 953 086
Úbytky						703 366	703 366
Presuny			7 049 748		7 049 748		
Stav na konci účtovného obdobia			32 745 303		2 056 659		34 801 962
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			16 125 966				16 125 966
Prírastky			2 103 660				2 103 660
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			18 229 626				18 229 626
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 569 589		4 153 064	703 366	14 426 019
Stav na konci účtovného obdobia			14 515 677		2 056 659		16 572 336

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 0 0 6 8 9 8 5

IČO

3 6 0 4 0 7 2 0

Informácie o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	32 943 573

Záložné právo je zriadené na dlhodobý hnuiteľný majetok – technológie KP1, KP2, KP3, KP4, výroba krmných zmesí, výroba paliva z retentátu ČOV, priemyselná automatizácia pasterizačnej stanice a výroba instatných proteínov. Záložné právo je zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, voči Pôdospodárska platobná agentúra a voči Ministerstvu dopravy SR.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz, poisťná zmluva bola uzavretá na poistenie hnuiteľného majetku.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	70 897		70 897
Daňové pohľadávky	3 808		3 808
Iné pohľadávky	24 000		24 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	98 705		98 705

Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové účty	238	376
Peniaze na ceste		
Spolu	238	376

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 625	10 316
Poistene majetku	16 625	10 316

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 820	2 377
Swapové úroky z úverov	3 820	2 377

Údaje vykázané na strane pasív súvahy**Informácie k pasívam súvahy****Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu a predstavuje 6 639 EUR. Je splatené v plnej výške. Vlastné imanie vykazuje zápornú hodnotu vid' Čl. II

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	115 164
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	115 164
iné	
Spolu	115 164

Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku

V roku 2023 bol vytvorený zisk po zdanení vo výške 25 559 EUR. Predpokladá sa, že v roku 2024 bude zisk preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Zákonné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky a odvodov k nevyčerpanej dovolenke. Rezerva na audit je vytvorená ako ostatná rezerva. Rezervy budú použité a zúčtované v roku 2024.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy	9 240	17 459	9 240		17 459
Rezerva na dovolenky	6 385	14 186	6 385		14 186
Rezerva na odvody	2 405	3 273	2 405		3 273
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 898	62 661	78 898		62 661
Rezerva na dovolenky	54 374	47 542	54 374		47 542
Rezerva na odvody	19 124	9 719	19 124		9 719
Rezerva na audit	5 400	5 400	5 400		5 400

Dlhodobá rezerva je tvorená na nevyčerpané dovolenky a odvody k nevyčerpaným dovolenkám za zamestnankyne na materskej dovolenke.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy		9 240			9 240
Rezerva na dovolenky		6 835			6 835
Rezerva na odvody		2 405			2 405
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 822	78 898	70 822		78 898
Rezerva na dovolenky	44 737	54 374	44 737		54 374
Rezerva na odvody	15 685	19 124	15 685		19 124
Rezerva na audit	5 400	5 400	5 400		5 400
Rezerva na pokutu SIZP	5 000		5 000		

Informácie o výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	205 057	105 001
Záväzky do lehoty splatnosti	205 057	105 001
Záväzky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky spolu	7 076 616	4 319 612
Záväzky do lehoty splatnosti	2 300 817	3 621 044
Záväzky po lehote splatnosti	4 775 799	698 568

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	940 005	481 685
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	940 005	481 685
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	197 402	101 155
Zmena odloženého daňového záväzku	96 247	101 128
Zaúčtovaná ako náklad	96 247	101 128
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 846	1 601
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 765	5 548
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 765	5 548
Čerpanie sociálneho fondu	1 956	3 303
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 655	3 846

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútropodnikovej smernice čerpá na stravné zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Bankové úvery					
VÚB - investičný úver	EUR	3M EURIBOR +2,00 %	20.03.2023		33 944
SLSP - investičný úver	EUR	1M EURIBOR +1,69 %	10.05.2024	130 000	490 000
SLSP - investičný úver	EUR	1M EURIBOR +1,61 %	31.12.2026	1 032 975	1 367 955
SLSP - kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR +2 %	31.3.2023		99 988
SLSP - investičný úver	EUR	1M EURIBOR +1,62 %	31.12.2029	2 996 000	3 500 000
SLSP-preklenovací úver	EUR	1 M EURIBOR +1,84 %	31.12.2022		205 227
SLSP-investičný úver	EUR	1 M EURIBOR +1,9 %	30.09.2031	976 000	997 520
SLSP-investičný úver	EUR	1M EURIBOR +1,59 %	30.04.2028	505 500	622 200
VÚB-investičný úver	EUR	3 M EURIBOR +1,9%	20.03.2028	934 539	981 882
Prečerpanie BÚ SLSP	EUR		01.01.2024	28	

Celkové úvery predstavujú sumu 6 575 042 EUR. Z toho krátkodobé úvery sú vo výške 1 427 849 EUR a dlhodobé úvery predstavujú sumu 5 147 193. EUR.

Poskytnuté úvery sú kryté záložným právom na hnuiteľný majetok a sú zabezpečené viac subjektovou blankozmenkou fyzických osôb. Záložné práva sú registrované v Centrálnom registri záložných práv.

Informácia o významných položkách časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	13 387	18 252
Výnosy budúcich období dlhodobé	4 520 490	5 216 484
Výnosy budúcich období krátkodobé	839 791	909 658

Vo výdavkoch budúcich období sú zaúčtované nezrealizované úroky z úverov..

Vo výnosoch budúcich období sú zaúčtované dotácie na nákup dlhodobého majetku – technológie, ktoré sa účtujú do výnosov vo výške účtovných odpisov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	121 807	x	x	217 116	x	x
teoretická daň	x	25 580	21 %	x	45 594	21 %
Daňovo neuznané náklady	304 933	64 036	21 %	267 161	56 104	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	466 132	97 888	21 %	476 428	100 050	21 %
Umorenie daňovej straty				3 924	824	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-39 392	-8 272	x	3 925	824	x
Splatná daň z príjmov	x		x	x	824	x
Odložená daň z príjmov	x	96 247	x	x	101 128	x
Celková daň z príjmov	x	96 247	x	x	101 952	x

ČL. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**Informácie k položkám výnosov a nákladov****Informácie o sume tržieb za vlastné výkony, tovar a služby**

Oblasť odbytu	Výrobky a tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	10 115 777	15 709 614	194 116	173 732
Zahraničie				
Spolu	10 115 777	15 709 614	194 116	173 732

Spoločnosť realizuje predaj svojich výrobkov len na území Slovenskej republiky. Väčšina tržieb je za predaj sušených produktov.

Informácie o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 483 278	4 689 893
Výnosy z predaja materiálu		36 288
Inventúrne rozdiely – výnosy	214	92
Ostatné výnosy -prefakturácie	1 530 563	3 045 335
Ostatné výnosy-náhrada škody		568
Ostatné výnosy-rozpustenie dotácií na DM	909 658	946 579
Ostatné výnosy-dotácia na elektrickú energiu		643 867
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	42 843	17 164

V ostatných prevádzkových výnosoch sú zaúčtované dotácie na hmotný majetok- technológie vo výške 909 658 EUR. Dotácie sú účtované do výnosov vo výške účtovných odpisov.

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	148 077	16 055
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	148 077	16 055
Swapové úroky z úveru	148 077	16 055

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	162 211	270 363	211 703	-108 152	58 660
Výrobky	1 011 112	405 575	291 667	605 537	113 908
Spolu	1 173 323	675 938	503 370	497 385	172 568
Manká a škody	x	x	x		5
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	497 385	172 573

Informácie o významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 115 777	15 709 614
Tržby z predaja služieb	194 116	173 722
Tržby z predaj tovaru	98 053	
Čistý obrat celkom	10 407 946	15 883 336

Informácie o nákladoch**Informácia o osobných nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho	1 463 480	1 432 454
Mzdy	1 054 156	1 026 833
Poistné, odvody	361 337	360 358
Sociálne náklady	47 987	45 263

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho významné:	721 911	769 200
Dopravné náklady	57 303	53 847
Nájomné	399 453	381 765
Oprava a údržba	1 860	24 649
Telekomunikačné služby	931	951
Služby za poskytnuté programátorské práce	25 323	15 829
Laboratórne služby	1 453	8 626
Právne služby	3 693	3 329
Poštovné služby	1 151	1 139
Asistenčné služby	128 265	131 598
Ostatné služby	97 079	142 067

Ostatné významné položky nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	10 931 937	18 197 121
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	94 600	
Spotreba materiálu a energií	7 073 764	12 863 492
Dane a poplatky	30 872	27 480
Odpisy	2 164 181	2 148 042
ZC predaného materiálu		29 013
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti-prefakturácie	1 568 520	3 129 094

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	360 608	209 788
Kurzové straty, z toho:	3	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	360 605	209 788
Úroky z úveru	357 742	201 150
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 863	8 638

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Náklady za overenie účtovnej závierky sú uvedené v nižšie uvedenej tabuľke.

Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:	5 400	5 400
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 400	5 400

ČL. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	4 142 141	2 007 271

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovníctva a účtovnej závierky.

ČL. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami: Koliba Trade s.r.o, Krivec 3057, 962 05 Hriňová, Koliba a.s., Krivec 2663, 962 05 Hriňová.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Spoločnosť A				
	02	Predaj výrobkov, tovaru	2 925	10 108
	03	Predaj služieb	1 575 845	2 918 199
Predaj spolu			1 578 770	2 928 307
	01	Nákup materiálu	3519 311	2 757 778
	01	Nákup služieb	516 911	513 364
Nákup spolu			4 036 222	3 271 142

Spoločnosť B				
	02	Predaj výrobkov a tovaru	10 208 852	15 699 506
	02	Predaj materiálu		36 288
	03	Predaj služieb	149 092	264 081
Predaj spolu			10 357 944	15 999 875
	01	Nákup materiálu	3 892 962	8 263 765
	01	Nákup služieb	223 165	194 868
Nákup spolu			4 116 127	8 458 633
Spoločnosť C				
	02	Predaj tovaru	2 052	
Predaj spolu			2052	

ČL. IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	E	f
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	512 542			-397 378	115 164
Neuhradená strata minulých rokov	-709 080			512 542	-196 538
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	115 164	25 559		115 164	25 559
Vyplatené dividendy					

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosť preúčtovala neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 512 542 EUR na nerozdelený zisk minulých období.

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	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	429 071			83 471	512 542
Neuhradená strata minulých rokov	-709 079				-709 079
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 471	115 165		-83 471	115 165
Vyplatené dividendy					

ČL. X Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	121 807	217 117
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 586 178	4 177 007
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 164 181	2 148 042
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 (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-778 477	1 853 924
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	357 742	201 151
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-148 077	-16 055
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
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 (+/-)	-9 191	-10 055
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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.)</i>	451 863	-101 297
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	121 462	-55 399
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 744 949	757 278

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 414 548	-803 176
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A*	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.)	2 159 848	4 292 827
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	146 634	16 055
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-335 810	-201 151
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 970 672	4 107 731
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 197	-21 554
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 967 475	4 086 177
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-243 939	- 4 562 192
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 (-)		
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 a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	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. 14.	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. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-243 939	-4 562 192
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 723 674	472 347
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	117 162	4 244 127
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 (-)	-1 840 836	- 3 771 780
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.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-1 723 674	472 347
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-138	-3 668
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	376	4 044
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		376
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	238	376