

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. **Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

HORTIM - SK s.r.o.
Röntgenova 10
851 01 Bratislava

Spoločnosť HORTIM - SK s.r.o. bola založená 7. februára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 10. marca 1997, Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 14215/B.

2. **Hlavnou činnosťou spoločnosti je:**

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod a veľkoobchod).

3. **Priemerný počet zamestnancov**

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A písm. c) o počtu zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	77	77
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

Účtovná závierka Spoločnosti 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. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21. septembra 2023.

6. **Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 boli zverejnené v registri účtovných závierok Ministerstva financií Slovenskej republiky dňa 27. marca 2023.

7. **Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 21. septembra 2023 schválilo spoločnosť TATRAAUDIT Bratislava s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Ing. Rašek Hort	od 10. 6 2021
Konateľ	Paul Young	od 15.12.2008

Informácie o orgánoch spoločnosti

- a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky
- b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky,
- c) hlavné podmienky na základe ktorých boli osobám uvedených v písmene a) poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté,
- celkovej sume požičaných finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č.3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu

Spoločník	Podiel na základnom imaní v EUR	v %
Hortim International s.r.o.	6 639	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je materskou ÚJ.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovanú závierku.

Spoločnosť sa zahrnuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hortim – International, spol. s r. o., Kšírova 242, PSČ 619 00, Brno a táto je zahrnovaná do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Dole plc, Global Head Office, 29 North Anne Street, Dublin 7, Ireland. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Pre vedenie spoločnosti je nesmierne dôležité zaistiť bezpečnosť zamestnancov. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

V dôsledku mimoriadnej situácie v súvislosti s vojenským konfliktom na území Ukrajiny sme zvažili všetky potenciálne dopady na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Manažment spoločnosti priebežne monitoruje vývoj situácie na Ukrajine, s tým spojené ekonomické dopady na európske a slovenské hospodárstvo a je pripravený v prípade potreby prijať potrebné opatrenia.

V súvislosti so sťahovaním spoločnosti do nových skladových priestorov a z toho plynúcich výdavkov došlo dočasne k poklesu vlastného imania spoločnosti. Vzhľadom na to, že pomer vlastného imania k záväzkom bol k 31.12.2023 nižší ako 0,08 spoločnosť sa nachádza podľa zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v kríze. Štatutárny orgán urobil všetky potrebné kroky, ktoré majú spoločnosť efektívne smerovať k prekonaniu krízy s cieľom predísť poškodeniu veriteľov. Manažment spoločnosti sleduje, či prijaté opatrenia sú účinné a či je potrebné vykonať ďalšie úkony.

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

„Účtovná jednotka, okrem informácií uvedených na iných miestach poznámok, nemá náplň pre danú položku.“

Niektoré z týchto informácií sú uvádzané na iných miestach poznámok na základe opatrenia k účtovnej závierke (napr. v časti údaje o iných aktívach a pasívach).

Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke – ÚJ nemá náplň.

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období – ÚJ nemá náplň.

Oprava chýb minulých období:

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, tj. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje po dobu dvoch rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok sa účtuje do investičného majetku a odpisuje sa po dobu dvoch rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	rovnomerná	2,5 - 5
stroje, prístroje a zariadenia	8-12	rovnomerná	8,4 – 12,5
dopravné prostriedky	4-6	rovnomerná	16,7 -25
drobný dlhodobý hmotný majetok	2	rovnomerná	50

Pozemky sa neodpisujú.

Metóda odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

(c) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízia, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pöchybné a nevyožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

položkou.

(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) Rezervy

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

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpenej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku

(h) Záväzky

Záväzky 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, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- Dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základe dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov,
- Dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- Dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnanie odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481- odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(j) 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.

(k) Cudzia mena

V súlade so zákonom o účtovníctve §24/2, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby za tovar a služby sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) podľa zmlúv.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú, na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(m) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(n) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu,

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode pri dlhodobom hmotnom majetku.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Opravná položka k pohľadávkam sa účtuje, ak existuje predpoklad, že Spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné sumy v súlade s pôvodnými podmienkami fakturácie.

Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky aj na základe vekovej štruktúry pohľadávok.

Spoločnosť realizuje odpis pohľadávky, ak sa pohľadávka považuje za definitívne nevykázateľnú.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 resp. minulého obdobia od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stránkach.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 3 890tis. EUR.

b) zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 1 645tis. EUR.

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- telné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		842 971						842 971
Prírastky						7 770		7 770
Úbytky								
Presuny		7 770				-7 770		
Stav na konci účtovného obdobia		850 741						850 741
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		408 571						408 571
Prírastky		134 592						134 592
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		543 163						543 163
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		434 400						434 400
Stav na konci účtovného obdobia		307 578						307 578

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		817 051						817 051
Prírastky						25 920		25 920
Úbytky								
Presuny		25 920				-25 920		
Stav na konci účtovného obdobia		842 971						842 971
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		271 184						271 184
Prírastky		137 388						137 388
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		408 571						408 571
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		545 867						545 867
Stav na konci účtovného obdobia		434 400						434 400

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku
- nie je náplň

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 621 296						2 621 296
Prírastky							11 390		11 390
Úbytky			646 567						646 567
Presuny			11 390				-11 390		
Stav na konci účtovného obdobia			1 986 119						1 986 119
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 497 120						1 497 120
Prírastky			317 403						317 403
Úbytky			646 567						646 567
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 167 956						1 167 956

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 124 175						1 124 175
Stav na konci účtovného obdobia			818 163						818 163

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 587 936			317 450			2 905 386
Prírastky							34 508		34 508
Úbytky			1 148			317 450			318 598
Presuny			34 508				-34 508		
Stav na konci účtovného obdobia			2 621 296						2 621 296

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 118 355			317 450			1 435 805
Prírastky			379 913						379 913
Úbytky			1 148			317 450			318 588
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 497 120						1 497 120
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 469 581						1 469 581
Stav na konci účtovného obdobia			1 124 175						1 124 175

V roku 2023 boli obstarané zábrany, čerpadla a projektor. Technicky bol zhodnotený skladový software WMS a to o sumu 8tis.€. Z dôvodu opotrebenie boli vyradené banánové komory, chladiaci boxy, nízkozdvižné vozíky, tlačiareň na etikety, váhy, tlačiarne.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku
 - nie je náplň
7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku
 - nie je náplň
8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku
 - nie je náplň
9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku
 - nie je náplň

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti
 - nie je náplň

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách
 - nie je náplň

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	25 848		5 008		20 840
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	25 848		5 008		20 840

Tabuľka č. 2
 - nie je náplň

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo
 - nie je náplň

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj
 - nie je náplň

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	435 561	2 298		28 900	408 959
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	435 561	2 298		28 900	408 959

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 572 460	450 988	5 023 448
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	245 148		245 148
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 562		2 562
Iné pohľadávky	72 464		72 464
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 892 634	450 988	5 343 622

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Pohľadávky po lehote splatnosti	450 988	324 475
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 892 634	3 963 211
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 343 622	4 287 686
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

- nie je náplň

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 033	4 439
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 975 702	2 449 161
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 977 735	2 453 600

Tabuľka č. 2

- nie je náplň

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

- nie je náplň

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nim nakladať

- nie je náplň

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotu
- nie je náplň
22. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. . písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
pracovné oblečení		
Náklady budúcich období krátkodobého, z toho:	26 409	32 723
poistné	1 125	11 094
pracovné oblečení	3 521	4 985
ND dopravníková linka	0	0
nájomné EPS obaly	10 698	8 421
nájomné	726	726
stravné lístky	5 678	1 845
ostatné	4 661	5 652
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobého, z toho:	0	0

23. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
- nie je náplň

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 865
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	2 865
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 865

Tabuľka č. 2
- nie je náplň

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	309 359				127 835
Nevyčerpané dovolenky	60 157	48 633	60 157		48 633
Tovar - dodávatelia DBP	2 356			1 864	492
Tovar – dodávatelia NP skonto	1 076			665	411
Správne konanie DU Praha	34 037			34 037	0
Odberteľský bonus	181 133	42 716	151 00		72 849
DzPPO	27 800			27 800	0
Ostatné	2 800	5 450	2 800		5 450

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	312 275	90 757	72 379	21 294	309 359
Nevyčerpané dovolenky	67 929	60 157	67 929		60 157
Tovar - dodávatelia DBP	22 016			19 660	2 356
Tovar – dodávatelia NP skonto	2 710			1 634	1 076
Správne konanie DU Praha	34 037				34 037

Odberateľský bonus	181 133				181 133
DzPPO		27 800			27 800
Ostatné	4 450	2 800	4 450		2 800

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 101 102	1 749 996
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 195 869	6 366 030
Krátkodobé záväzky spolu	8 296 971	8 116 026
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 041	2 261
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 041	2 261

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dodávatelia (321)	4 862 151	5 294 971
Ostatné záväzky - nevyfa.dodávky (325)	74 464	66 877
Nevyfakturované dodávky (326)	2 445 112	2 003 003
Zamestnanci (331)	122 029	114 800
Zúčt.s inšt. soc.zabezp. a zdrav.poj. (336)	77 545	74 237
Daňové záväzky (341,342,343,345)	715 440	562 138
Iné záväzky (379)	230	0
Krátkodobé záväzky spolu	8 296 971	8 116 026
Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)	3 041	2 261
Dlhodobé záväzky spolu	3 041	2 261

27. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	20 920	25 796
odpočítateľné	21 520	25 848
zdaniteľné	0	-52
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	243 772	343 898
odpočítateľné	243 772	343 898
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	55 711	77 636
Uplatnená daňová pohľadávka	-21 925	-86 168
Zaučtovaná ako náklad	-21 925	-86 168
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 261	1 958
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 462	13 934
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 462	13 934
Čerpanie sociálneho fondu	13 682	13 631
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 041	2 261

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

- nie je náplň

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

- nie je náplň

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlišenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobého, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobého, z toho:		

32. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

- nie je náplň

33. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

- nie je náplň

34. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

- nie je náplň

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

35. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. 1) o tržbách

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	b	c	b	c
Slovenská republika		42			51 406 262	45 194 253
Česká republika					72 406	95 858
Španielsko			2 082			
Taliansko						
Maďarsko						
Poľsko						
Spolu		42	2 082		51 478 668	45 290 111

36. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob
- nie je náplň

37. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-5 850	-5 830
príprava tovaru	-5 850	-5 830
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	360 952	136 018
predaj obalu	309 422	136 018
úrok z neoprávneného konania a nadmerného odpočtu DPH	51 530	
Finančné výnosy, z toho:	3 732	0
kurzové zisky	3 732	
Mimoriadne výnosy, z toho:		

38. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		42
Tržby z predaja služieb	2 082	
Tržby za tovar	51 478 668	45 290 111
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (predaný materiál, obaly)	309 422	136 018
Čistý obrat celkom	51 790 172	45 426 171

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

39. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 450	5 450
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 450	5 450
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 080 237	5 661 632
opravy a udržovanie	56 835	36 657
reprezentácia	21 874	22 821
nájomné	734 253	574 697
prepravné	1 548 113	1 488 247
sprostredkovani predaja	26 000	46 000
pomocné práce	556 742	525 216
odpisy	450 098	516 966
predaný materiál, obaly	286 362	136 073
osobné náklady	2 399 960	2 314 955
Finančné náklady, z toho:	31 262	33 035

kurzové straty	1 305	1 160
poistenie pohľadávok	24 203	24 938
bankové poplatky	5 754	6 937

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

40. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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		

41. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	147 846	x	x	115 378	x	x
teoretická daň	x		21%	x	24 229	21%
Daňovo neuznané náklady	277 823			147 941		
Výnosy nepodliehajúce dani	366 965			516 975		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	29 352					

Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	29 352			-253 656		
Splatná daň z príjmov	x	6 164	21%	x	0	21%
Odložená daň z príjmov	X			X	86 168	
Celková daň z príjmov	x	21 924		x	86 168	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

42. Informácie k prílohe č. 3 časti K. o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	738 878	738 878
Majetok prijatý do úschovy		
Iné položky		

Spoločnosť mala v priebehu roka v nájme desať osobných automobilov a tridsať šesť manipulačných vozíkov. Hodnota majetku je uvedená v reálnej hodnote, ktorá bola kalkulovaná prenajímateľom.

Sedem automobilov Škoda Scala a dva automobily Škoda Octavia od spoločnosti LeasePlan Slovakia, s.r.o. – na základe Rámcové zmluvy o nájme vozidiel a správe vozového parku číslo 100981, ktorá bola uzatvorená v septembri 2014. Pri prevzatí každého z automobilov je uzavretá doplnková zmluva na dobu určitú tj. 3 roky.

Automobil Škoda Octavia od spoločnosti Hortim-International, spol. s r.o. na základe Zmluvy o prenájme vozidla, ktorá bola uzatvorená v septembri 2022 na dobu neurčitú.

Na základe Smluvy o podnájmu manipulační techniky a servisných službách code ASKEF20S0CD001, ktorá bola uzatvorená v júli 2020 na dobu určitú tj. 5 rokov so spoločnosťou Linde Material Handling Česká republika s.r.o. má spoločnosť v nájme šesť kusov vozíky T 20 AP (BR 131-08), dva kusy vozíky VNA K-Modular (BR 5231-00) 80V, jeden kus Vozík VZV E 20 PL EVO (BR 386-02), osem kusov vozíky N 20 C (BR 4587-00) a štyri kusy vozíky D 10 AP (BR 1163-01). Na základe Smluvy o podnájmu manipulační techniky a servisných službách code ASKEF21S0CD001, ktorá bola uzatvorená v júli 2021 na dobu určitú tj. 5 rokov so spoločnosťou Linde Material Handling Česká republika s.r.o. má spoločnosť v nájme päť kusov vozíky T 20 AP (BR 131-08), jeden kus vozíku VNA K-Modular (BR 5231-00) 80V, osem kusov vozíky N 20 C (BR 4587-00) a jeden kus vozíku D 10 AP (BR 1163-01).

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

43. Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. a) o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Od augusta roku 2020 má spoločnosť v nájme skladové a administratívne priestory v Senci od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú tj. 5 rokov s možnosťou výpovede iba zo strany prenajímateľ pre porušenie povinnosti nájomcu, výpovedná lehota je 15 dní. Ročné náklady na nájomné sú približne 734tisíc Eur.

Tabuľka č. 2

- nie je náplň

44. Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. c) o podmienenom majetku

- nie je náplň

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVEJ JEDNOTKY

45. Informácie k prílohe č. 3 časti M. o výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Priznané odmeny za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: 0 Eur

Dozorný orgán: 0 Eur

Iný orgán: 0 Eur

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

46. Informácie k prílohe č. 3 časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnota vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CARGO-HORTIM, spol. s r. o.	nákup-služby	136 032	198 605

Tabuľka č. 2

Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnota vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Hortim-International, spol. s r. o.	nákup-materiál	153 635	291 919
Hortim-International, spol. s r. o.	nákup-tovar	12 374 453	10 271 689
Hortim-International, spol. s r. o.	nákup-služby	786 759	751 247
Hortim-International, spol. s r. o.	nákup-obaly a BM materiál	75 603	72 003
Hortim-International, spol. s r. o.	predaj-tovar	72 070	95 858
Hortim-International, spol. s r. o.	predaj-obaly a BM materiál	53 062	69 988
Hortim-International, spol. s r. o.	ostatné výnosy	0	1647

Spriaznená osoba / Materská účtovná jednotka	Druh obchodu/transakcie záväzky	Suma v Eur	Spôsob stanovenia ceny
Hortim-International, spol. s r. o.	Obchodné	1 151 002	dohodou
CARGO-HORTIM, spol. s r. o.	Obchodné	9 613	dohodou
CARGO-HORTIM, spol. s r. o.	Obchodné	6 575	dohodou

Spriaznená osoba / Materská účtovná jednotka	Druh obchodu/transakcie pohľadávky	Suma v Eur	Spôsob stanovenia ceny
Hortim-International, spol. s r. o.	Obchodné	245 148	dohodou

Hortim-International, spol. s r. o. - materská účtovná jednotka
 CARGO-HORTIM, spol. s r. o. - prepojená účtovná jednotka

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

47. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania.

Tabuľka č. 1

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
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	200 000				200 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 207			2 865	7 072
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 865	147 557		-2 865	147 557
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	200 000				200 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 207				4 207
Neuhradená strata minulých rokov				-99 864	-99 864
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-99 864	2 865		99 864	2 865
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 147 557 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

48. Informácie k prílohe č.3 časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy.

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	147 846	115 378
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	450 098	516 966
Odpis zásob	-	1 078
Odpis pohľadávky	-	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-26 602	-
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-5 008	2 980
Zmena stavu rezerv	-181 523	-2 916

Úrokové náklady (netto)	-51 530	-
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	335
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	333 280	633 820
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-993 906	547 720
Úbytok (prírastok) zásob	2 849	25 617
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	183 620	-2 071 663
Iné	-	-
Peňažné toky z prevádzky	-474 156	-864 506
	2023	2022
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-474 156	-864 506
Peňažné toky z prevádzky	-474 156	-864 506
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	0	-
Zaplatená daň z príjmov	17 450	-61 079
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-456 706	-925 584
Peňažné toky z investičnej činnosti	-19 159	-626 127
Nákup dlhodobého majetku	-19 159	-626 127
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Obstaranie fin investícií	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-19 159	-626 127
Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	-
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine	-	-
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v skupine	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-475 865	-1 551 711

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

2 453 6004 005 311

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

1 977 7352 453 600**Ostatné informácie**

Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovná jednotka nemá náplň.

Vypracoval: Koutná Daniela

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PŠČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie