

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky za rok 2023

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní,

označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

Daňové identifikačné číslo
 2 0 2 0 4 3 7 7 6 0

IČO
 3 1 6 3 4 2 7 3

SK NACE
 7 0 . 2 2 . 0

Účtovná závierka
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

(vyznačí sa)

Účtovná jednotka
 - malá
 - veľká

Za obdobie
 mesiac rok
 od 0 1 2 0 2 3
 do 1 2 2 0 2 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie
 mesiac rok
 od 0 1 2 0 2 2
 do 1 2 2 0 2 2

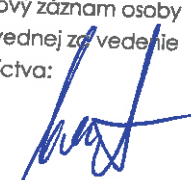


Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
 B e r g g e r S l o v a k i a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo
 J . K r á ľ a

PŠČ 0 1 8 6 3 **Obec** L a d c e

Telefón 0 0 4 2 / 4 6 0 3 1 1 1 **Fax**

E-mail p c l a @ p c l a . s k

| | | | |
|------------------------------|---|--|---|
| Zostavená dňa: 13.03.2024 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  Pavel Kohout | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:  Ing. Viera Rafajová | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  Mgr. Peter Hort |
| | Schválená dňa: | | |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Berger Slovakia, a.s. (ďalej aj "Spoločnosť", "Účtovná jednotka") bola založená dňa 31. júla 1995 ako PORTLANDCEMENT, a.s. a do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín Oddiel: Sa, vložka číslo 289/R bola zapísaná dňa 08. augusta 1995. Dňa 9. novembra 2000 bola zapísaná zmena obchodného mena na súčasné Berger Slovakia, a.s.

2. Opis hlavnej činnosti spoločnosti:

Hlavným predmetom činnosti Berger Slovakia, a.s. je sprostredkovanie marketingových činností (SK NACE 70.22.0).

3. Počet zamestnancov

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie - rok 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2022 |
|--|----------------------------------|---|
| a | b | c |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 4 | 4 |
| Stav zamestnancov k 31.12. | 4 | 4 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 (za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie) bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok (www.registeruz.sk).

8. Schválenie audítora

V zmysle § 19 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve valné zhromaždenie dňa 16. decembra 2021 schválilo audítora - spoločnosť TPA AUDIT, s.r.o. Bratislava.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Predstavenstvo**

Pavel Kohout predseda
Martin Gastinger člen
Mgr. Peter Hort člen

Dozorná rada

Anton Barčík predseda
Franz Wallner člen do 21.6.2023
Roland Hofbauer člen od 21.6.2023
Klaus Höhenberger

Členovia predstavenstva a dozornej rady boli zvolení na valnom zhromaždení.

Výkonné vedenie

Miroslav Komenda riaditeľ

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2023 mala a.s. Berger Slovakia 16 akcionárov, ktorí vlastnia 1600 akcií. Jeden akcionár vlastní akcie s podielom na základnom imaní vo výške 67,94%, jeden vo výške 16,50% a jeden vo výške 10,88%. Ostatných 13 akcionárov má spolu podiel vo výške 4,68 %. Akcie sú vydané na meno v listinnej podobe, verejne neobchodovateľné. Všetci akcionári sú v zmysle zákona o cenných papieroch uvedení v zoznamoch akcionárov vedených v spoločnosti Berger Slovakia a v Centrálnom depozitári cenných papierov, a.s. Bratislava. Základné imanie v celovej hodnote 54 400 € tvorí 1600 ks akcií v nominálnej hodnote 34,00 € za jednu akciu.

Štruktúra akcionárov sa v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím nezmenila.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Berger Holding, SE, so sídlom Äussere Spitalhofstr. 19, D-94036 Passau, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve podľa Medzinárodných účtovných štandardov IFRS.

Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti Berger Slovakia, a.s. Ladce a v registri účtovných závierok.

Do konsolidovaného celku spoločnosti Berger Slovakia, a.s. sa zahŕňajú nasledovné spoločnosti:

Považská cementáreň, a.s. Ladce

Ladce Betón, s.r.o. Ladce

EUROKONTOR, s.r.o. Malacky

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Vojnový konflikt na Ukrajine a turbulentné obdobie na Slovenskom ako aj na Európskom trhu nemali na spoločnosť významný negatívny vplyv. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

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

(b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (najmä preprava, montáž, poistenie). Súčasťou obstarávacej ceny sú realizované úroky z cudzích zdrojov (z úverov), ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Hmotný majetok (s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700,00 €) sa účtuje ako spotreba materiálu na príslušnom účte. Drobný dlhodobý majetok v používaní sa eviduje v operatívnej evidencii.

Spôsob odpisovania majetku sa nezmenil, spoločnosť pokračuje v odpisovaní, účtovné odpisy sú rovnomerné. Predpokladaná doba používania a spôsob odpisovania je uvedený v tabuľke:

| Druh majetku | Hodnota v eurách | Doba odpisovania | Ročná odpisová sadzba v |
|----------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| a | b | c | d |
| Dopravné prostriedky | 35 176 | 4 roky | 25,00% |
| Inventár | 3 298 | 7 rokov | 14,00% |
| Spolu | 38 474 | x | x |

Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Pre daňové účely sa používa rovnomerné odpisovanie hmotného majetku.

(c) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené metódou vlastného imania.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, ktorá sa s prihliadnutím na ich dobu splatnosti znižuje opravnou položkou. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, spravidla sa vytvára opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravná položka k pohľadávkam sa nevytvára, ak existuje dohoda o splátkach. Opravná položka na pohľadávky 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. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny predstavujú peňažnú hotovosť a vklady na účtoch v banke. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(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.

Na účtoch nákladov a príjmov budúcich období sa neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia (opatrenie MF SR č. MF/23054/2002-92)

(g) Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má 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.

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

Rezerva na odstupné

Zamestnanci Spoločnosti majú na základe zákonníka práce a kolektívnej zmluvy závislej osoby, ihneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien, nárok na odstupné. Výška tohto záväzku je zahrnutá do rezerv.

Rezerva na odchodné

Podľa kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jednorazové odchodné, ktoré predstavuje násobok ich priemerného mesačného zárobku, a to v závislosti od trvania pracovného pomeru. Táto rezerva sa počíta každý rok poisťno-matematickou metódou, ktorá zohľadňuje vývoj priemerného zárobku, infláciu, fluktuáciu a súčasnú hodnotu budúceho výdavku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky a nevyplatené prémie vrátane sociálneho poistenia.

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku 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 platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia. Rezerva sa počíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Nevyplatené prémie predstavujú pohyblivú zložku miezd, ktorej vyplatenie je viazané na splnenie ročných plánovaných úloh, ktoré budú známe až po schválení ročnej účtovnej závierke.

Rezerva na ročnú závierku. Rezerva na náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy predstavuje predpokladané externé náklady na služby spojené s ukončením účtovného obdobia.

(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 a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) 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.

Na účtoch výdavkov a výnosov budúcich období sa neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia (opatrenie MF SR č. MF/17922/2013-14).

(j) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na euro už neprepočítavajú, sú teda ocenené tzv. historickou cenou.

(k) Výnosy

Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočné uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 - 7.

Na dlhodobý hmotný majetok nebola vytvorená opravná položka.

Údaje o poistení hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Druh poistenia majetku | Poistná suma za rok 2023 |
|---|--------------------------|
| a | b |
| Zmluvné poistenie súboru motorových vozidiel | x |
| Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel | x |
| Zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov | 2 655 514 |

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Prírastky a úbytky dlhodobého finančného majetku vyplývajú len zo zmien v ocenení jednotlivých vkladov, čo súvisí s dosiahnutým výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie rok 2023 | | | | |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | Podiel na základnom imaní v % | Podiel na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota vkladu/pôžičky |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérska účtovná jednotka | | | | | |
| Považská cementáreň, a.s. Ladce | 70,42 | 70,42 | 80 285 003 | 6 739 918 | 56 536 700 |
| Spoločnosti s podstatným vplyvom | | | | | |
| EUROKONTOR, s.r.o. Malacky | 33,33 | 35,00 | 807 291 | 179 302 | 269 070 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 56 805 770 |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2022 | | | | |
|--|---|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Podiel na základnom imaní v % | Podiel na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota vkladu |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérska účtovná jednotka | | | | | |
| Považská cementáreň, a.s. Ladce | 70,42 | 70,42 | 73 231 135 | 2 783 265 | 51 569 365 |
| Spoločnosti s podstatným vplyvom | | | | | |
| EUROKONTOR, s.r.o. Malacky | 33,33 | 35,00 | 597 682 | 122 225 | 199 207 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 51 768 572 |

3. Pohľadávky

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie (rok 2023) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2023 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 87 120 | 22 800 | 109 920 |
| Ostatné pohľadávky s obchodného styku | 864 | 0 | 864 |
| Pohľadávky z obchodného styku súčet | 87 984 | 22 800 | 110 784 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 87 984 | 22 800 | 110 784 |

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2022 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 97 380 | 21 360 | 118 740 |
| Ostatné pohľadávky s obchodného styku | 364 | 0 | 364 |
| Pohľadávky z obchodného styku súčet | 97 744 | 21 360 | 119 104 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 3 235 | 0 | 3 235 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 100 979 | 21 360 | 122 339 |

Na pohľadávky z obchodného styku nie je zriadené záložné právo.

Informácie o zostatkovej dobe splatnosti pohľadávok sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 22 800 | 21 360 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 87 984 | 100 979 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 110 784 | 122 339 |
| Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

Berger Slovakia, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|--------|--|---|------------------------------------|--|---|---|-------|---------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 38 474 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 474 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 38 474 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 474 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 23 817 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 817 |
| Prírastky | 0 | 0 | 8 794 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 794 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 32 611 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 611 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 14 657 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 657 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 5 863 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 863 |

Berger Slovakia, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------|--------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 38 474 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 474 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 38 474 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 474 |
| Opravy | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 15 023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 023 |
| Prírastky | 0 | 0 | 8 794 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 794 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 23 817 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 817 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 23 451 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 451 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 14 657 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 657 |

Berger Slovakia, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2023

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|--|--------------------|--|--|---|-------|------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | Ostatné pôžičky | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 51 569 365 | 199 207 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 768 572 |
| Prírastky | 4 967 335 | 69 863 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 037 198 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 56 536 700 | 269 070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 805 770 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 51 569 365 | 199 207 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 768 572 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 56 536 700 | 269 070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 805 770 |

Berger Slovakia, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2022

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|--|--------------------|--|--|---|-------|------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | Ostatné realizovateľn é cenné papiere a podieľy | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | Ostatné pôžičky | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 908 001 | 157 341 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 065 342 |
| Prírastky | 1 661 364 | 41 866 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 703 230 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 51 569 365 | 199 207 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 768 572 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 908 001 | 157 341 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 065 342 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 51 569 365 | 199 207 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 768 572 |

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

S účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| a | b | c |
| Pokladnica, ceniny | 4 194 | 1 805 |
| Bežné bankové účty | 351 043 | 304 234 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 355 237 | 306 039 |

5. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| a | b | c |
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 926 | 2 039 |
| Poistenie | 1 926 | 2 039 |
| Ostatné náklady budúcich období | 0 | 0 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie súčet | 1 926 | 2 039 |

Na účtoch výdavkov a výnosov budúcich období sa neučtuje, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň ide o každoročné sa opakujúce plnenia (opatrenie MF SR č. MF/23054/2002-92)

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované najmä výdavky na poistenie majetku.

G INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|--|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho | 13 846 | 12 750 | 0 | 0 | 26 596 |
| Rezerva na zamestnanecké požitky | 13 846 | 12 750 | 0 | 0 | 26 596 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 32 483 | 26 921 | 21 560 | 0 | 37 844 |
| Rezervy zákonné krátkodobé, z | 7 510 | 13 438 | 7 510 | 0 | 13 438 |
| Rezerva na nevyplatené mzdy | 5 500 | 9 820 | 5 500 | 0 | 9 820 |
| Rezerva na sociálne zabezpečenie | 2 010 | 3 618 | 2 010 | 0 | 3 618 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 24 973 | 13 483 | 14 050 | 0 | 24 406 |
| Rezerva na nevyplatené mzdy | 8 000 | 620 | 0 | 0 | 8 620 |
| Rezerva na sociálne zabezpečenie | 2 923 | 263 | 0 | 0 | 3 186 |
| Rezerva na zamestnanecké požitky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na účtovnú závierku | 14 050 | 12 600 | 14 050 | 0 | 12 600 |

Rezerva na zamestnanecké požitky je rezerva na mzdové nároky, vyplývajúce zo zákona alebo z kolektívnej zmluvy, ako mzdy a odmeny pri skončení pracovného pomeru a odchode do dôchodku (odchodné, odstupné, životné a pracovné jubileá), pričom výška záväzku bola vypočítaná poisťno-matematickou metódou.

V súvislosti s rezervou na zamestnanecké požitky sa tvorí aj rezerva na sociálne zabezpečenie.

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | | | | |
|--|---|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho | 15 904 | 0 | 2 058 | 0 | 13 846 |
| Rezerva na zamestnanecké požitky | 15 904 | 0 | 2 058 | 0 | 13 846 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 39 384 | 32 483 | 39 384 | 0 | 32 483 |
| Rezervy zákonné krátkodobé, z | 10 154 | 7 510 | 10 154 | 0 | 7 510 |
| Rezerva na nevyplatené mzdy | 7 600 | 5 500 | 7 600 | 0 | 5 500 |
| Rezerva na sociálne zabezpečenie | 2 554 | 2 010 | 2 554 | 0 | 2 010 |
| Rezerva na účtovnú závierku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 29 230 | 24 973 | 29 230 | 0 | 24 973 |
| Rezerva na nevyplatené mzdy | 8 000 | 8 000 | 8 000 | 0 | 8 000 |
| Rezerva na sociálne zabezpečenie | 2 688 | 2 923 | 2 688 | 0 | 2 923 |
| Rezerva na zamestnanecké požitky | 5 842 | 0 | 5 842 | 0 | 0 |
| Rezerva na účtovnú závierku | 12 700 | 14 050 | 12 700 | 0 | 14 050 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| a | b | c |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jedného roka až päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 35 661 | 26 486 |
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 35 661 | 26 486 |

Súčasťou vekovej štruktúry nie sú záväzky zo sociálneho fondu (účet 472). Spoločnosť neeviduje čistú hodnotu zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373,377). Informácie o sociálnom fonde sú uvedené v nasledujúcom bode 4.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| a | b | c |
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 21 405 | 20 198 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 408 | 1 284 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 1 000 | 1 000 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 2 408 | 2 284 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1 283 | 1 077 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 22 530 | 21 405 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá najmä na príspevok na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily (rehabilitácia, športové a kultúrne účely), sociálnu výpomoc zamestnancom a iné potreby zamestnancov.

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje krátkodobé náklady budúcich období, ktoré predstavujú najmä výdavky na poistenie majetku a osôb.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Čistý obrat**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) |
|---------------------------|----------------------------------|---|
| a | b | c |
| Tržby z predaja služieb | 338 600 | 306 600 |
| Čistý obrat celkom | 338 600 | 306 600 |

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby podľa segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Tržby z predaja vlastných výrobkov | | Tržby z predaja služieb | | Spolu | |
|---------------|------------------------------------|---|----------------------------------|---|----------------------------------|---|
| | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) |
| a | b | c | d | e | d | e |
| Tuzemská | 0 | 0 | 338 600 | 306 600 | 338 600 | 306 600 |
| Zahraničná | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu: | 0 | 0 | 338 600 | 306 600 | 338 600 | 306 600 |

Všetky tržby v roku 2023 za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb predstavujú tržby za predaj služieb za marketingovú činnosť a boli realizované v Slovenskej republike. Spoločnosť nemá žiadne tržby zo zahraničia.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) |
|--|----------------------------------|---|
| a | b | c |
| Opravy a udržiavanie | 1 784 | 1 820 |
| Náklady na ročnú závierku | 12 783 | 19 746 |
| Poradenské, právne služby | 2 686 | 800 |
| Ostatné služby | 12 961 | 9 306 |
| Ostatné nákupy | 1 998 | 3 329 |
| Služby spolu | 32 212 | 35 001 |
| Dary | 10 000 | 10 000 |
| Náklady na poistenie majetku a osôb | 6 638 | 6 390 |
| Ostatné náklady hospodárskej činnosti | 16 638 | 16 390 |
| Kurzové straty | 15 | 0 |
| z toho nerealizované kurzové straty | 15 | 0 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 816 | 777 |
| Náklady na finančnú činnosť spolu | 831 | 777 |

Náklady na ostatné služby predstavujú najmä nájomné, náklady na marketing, reklamu a iné.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | | |
|---|----------------------------------|--------------|--------------|---|--------------|--------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho | 8 015 | x | x | 17 464 | x | x |
| Teoretická daň | x | 1 683 | 21,00 | x | 3 667 | 21,00 |
| Daňovo neuznané náklady | 23 795 | 4 997 | 21,00 | 8 000 | 1 680 | 21,00 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 21,00 | 0 | 0 | 21,00 |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 21,00 | 0 | 0 | 21,00 |
| Spolu | 31 810 | 6 680 | 21,00 | 25 464 | 5 347 | 21,00 |
| Splatná daň z príjmov | x | 6 680 | x | x | 5 347 | x |
| Odložená daň z príjmov | x | 0 | x | x | 0 | x |
| Celková daň z príjmov | x | 6 680 | x | x | 5 347 | x |

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH RÁD A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V bežnom účtovnom období (rok 2023) ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli poskytnuté členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne peňažné alebo nepeňažné pôžičky, okrem tých, ktoré vyplývajú z pracovného pomeru.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou.

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) |
| a | b | c | d |
| Dcérska spoločnosť: | | | |
| Považská cementáreň, a.s. Ladce | | | |
| Ostatné transakcie | 02 | 4 807 | 4 775 |
| Marketingové služby | 01 | 338 600 | 306 600 |

Obchodný vzťah medzi spriaznenými osobami sa uskutočňuje na základe štandardných dodacích podmienok a za obvyklé predajné ceny. Ostatné transakcie medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Kód druhu obchodu:

01 predaj služieb

02 nákup služieb

Vybrané aktíva, vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|----------------------------------|---|
| | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) |
| a | b | c |
| Dcérska spoločnosť Považská cementáreň, a.s. Ladce | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 109 920 | 118 740 |

Vybrané pasíva, vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------------------------|---|
| | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) |
| a | b | c |
| Dcérska spoločnosť Považská cementáreň, a.s. Ladce | | |
| Závazky z obchodného styku | 532 | 2 525 |
| Ostatné závazky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |

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

Odo dňa 31.decembra 2023 do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie rok 2023) | | | | |
|--|---------------------------------|------------------|--------------|----------------|-------------------|
| | Stav k 31.12.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 54 400 | 0 | 0 | 0 | 54 400 |
| Základné imanie | 54 400 | 0 | 0 | 0 | 54 400 |
| Zákonné rezervné fondy | 10 880 | 0 | 0 | 0 | 10 880 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný | 10 880 | 0 | 0 | 0 | 10 880 |
| Rezervný fond na vlastné akcia a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 9 349 767 | 0 | 0 | 0 | 9 349 767 |
| Štatútne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 9 349 767 | 0 | 0 | 0 | 9 349 767 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 42 652 783 | 5 037 198 | 0 | 0 | 47 689 981 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 42 652 783 | 5 037 198 | 0 | 0 | 47 689 981 |
| Výsledok hospodárenia minulých | 39 479 | 0 | 0 | 11 117 | 50 596 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 39 479 | 0 | 0 | 11 117 | 50 596 |
| Nerozdelená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 12 117 | 1 335 | 1 000 | -11 117 | 1 335 |
| Vlastné imanie spolu | 52 119 426 | 5 038 533 | 1 000 | 0 | 57 156 959 |
| Počet akcií | 1 600 | x | x | x | 1 600 |
| Účtovná hodnota 1 akcie | 32 574,64 | x | x | x | 35 723,10 |
| Zisk na jednu akciu | 7,57 | x | x | x | 0,83 |

Zmeny vlastného imania v bežnom účtovnom období sú spôsobené zúčtovaním rozdelenia zisku za rok 2022, zmenami v ocenení finančných investícií a vytvorením zisku v roku 2023.

Zmeny vlastného imania v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú spôsobené zúčtovaním rozdelenia zisku za rok 2021, vytvorením zisku v roku 2022 a zmenami v ocenení finančných investícií.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov predstavujú zmenu hodnoty vkladov v dcérskych spoločnostiach. Vklady sú v zmysle zákona o účtovníctve ocenené metódou vlastného imania.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | | | | |
|--|---|------------------|--------------|---------------|-------------------|
| | Stav k 31.12.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2022 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 54 400 | 0 | 0 | 0 | 54 400 |
| Základné imanie | 54 400 | 0 | 0 | 0 | 54 400 |
| Zákonné rezervné fondy | 10 880 | 0 | 0 | 0 | 10 880 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 10 880 | 0 | 0 | 0 | 10 880 |
| Ostatné fondy zo zisku | 9 349 767 | 0 | 0 | 0 | 9 349 767 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 9 349 767 | 0 | 0 | 0 | 9 349 767 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 40 949 553 | 1 703 230 | 0 | 0 | 42 652 783 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 40 949 553 | 1 703 230 | 0 | 0 | 42 652 783 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 36 393 | 0 | 0 | 3 086 | 39 479 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 36 393 | 0 | 0 | 3 086 | 39 479 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 4 086 | 12 117 | 1 000 | -3 086 | 12 117 |
| Vlastné imanie spolu | 50 405 079 | 1 715 347 | 1 000 | 0 | 52 119 426 |
| Počet akcií | 1 600 | x | x | x | 1 600 |
| Účtovná hodnota 1 akcie | 31 503,17 | x | x | x | 32 574,64 |
| Zisk na jednu akciu | 2,55 | x | x | x | 7,57 |

Valné zhromaždenie dňa 21. júna 2023 schválilo toto rozdelenie zisku za rok 2022:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) |
|--|---|
| a | c |
| Účtovný zisk | 12 116,81 |
| Prídel do sociálneho fondu | 1 000,00 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 11 116,81 |
| Spolu | 12 116,81 |

O rozdelení zisku za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh predstavenstva na rozdelenie zisku za rok 2023 je takýto:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) |
|--|----------------------------------|
| a | c |
| Účtovný zisk | 1 335,02 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0,00 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 335,02 |
| Spolu | 1 335,02 |