

Pierre Baguette s. r. o.

**Výročná správa, účtovná závierka
a
správa nezávislého audítora
za rok 2022**

jún 2023

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2022

15. júna 2023

OBSAH

I.	Všeobecné informácie	3
II.	Uplynulý a predpokladaný vývoj Spoločnosti	3
III.	Ekonomické ukazovatele	7
IV.	Vplyv na životné prostredie	8
V.	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	8
VI.	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	8
VII.	Iné informácie	8

Prílohy k výročnej správe

Účtovná závierka a správa nezávislého audítora za rok 2022

I. Všeobecné informácie

Obchodné meno : **Pierre Baguette s.r.o.**

Sídlo : Veľkouľanská cesta 1716/9, 925 21 Sládkovičovo

IČO : 36 255 220

Spoločnosť Pierre Baguette s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. februára 2003 a do Obchodného registra Okresného Súdu v Trnave bola zapísaná 9. júna 2003 v oddieli Sro, vložka č. 14215/T.

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- výroba a dodávka jedál
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom hnutelných vecí
- Prevádzkovanie nevýherných automatov
- Prevádzkovanie samoobslužných nápojových automatov
- výroba pekárskeho výrobku (zapísaná do OR SR 31.5.2023)
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu (zapísaná do OR SR 31.5.2023)
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností (zapísaná do OR SR 31.5.2023)
- mäsiarstvo (zapísaná do OR SR 31.5.2023)
- balenie a dovoz spotrebiteľsky balených výrobkov označených značkou „e“ (zapísaná do OR SR 31.5.2023)

Štatutárny orgán : konatelia

- Andrej Šmuro
- Robert Mego

Spoločníci k 31.12.2022 :

- Andrej Šmuro
- Robert Mego

Výška základného imania :
6 640 Eur.

II. Uplynulý a predpokladaný vývoj Spoločnosti

Spoločnosť Pierre Baguette s.r.o. založená v roku 2003 podniká v oblasti výroby sendvičov, bagiet, panini a wrapov. Zameriava sa na celoslovenskú distribúciu a distribúciu v rámci členských štátov EÚ ako Poľsko, Česko, Rakúsko a Slovinsko.

Štruktúra zákazníkov v roku 2022 bola tvorená jednak spoločnosťami obchodných reťazcov ako BILLA, LIDL, KAUFAND, METRO, MERKUR, Slovnaft, COOP Jednota, Žabka Polska a i., ale taktiež sieťou čerpacích staníc OMV, a i., a spoločností v oblasti priemyslu a verejnej správy.

Spoločnosť si udržala rozhodujúcu klientelu aj počas uplynulého roka. Vďaka systematickému pokrývaniu územia Slovenska obchodnými zástupcami, pribudli noví zákazníci.

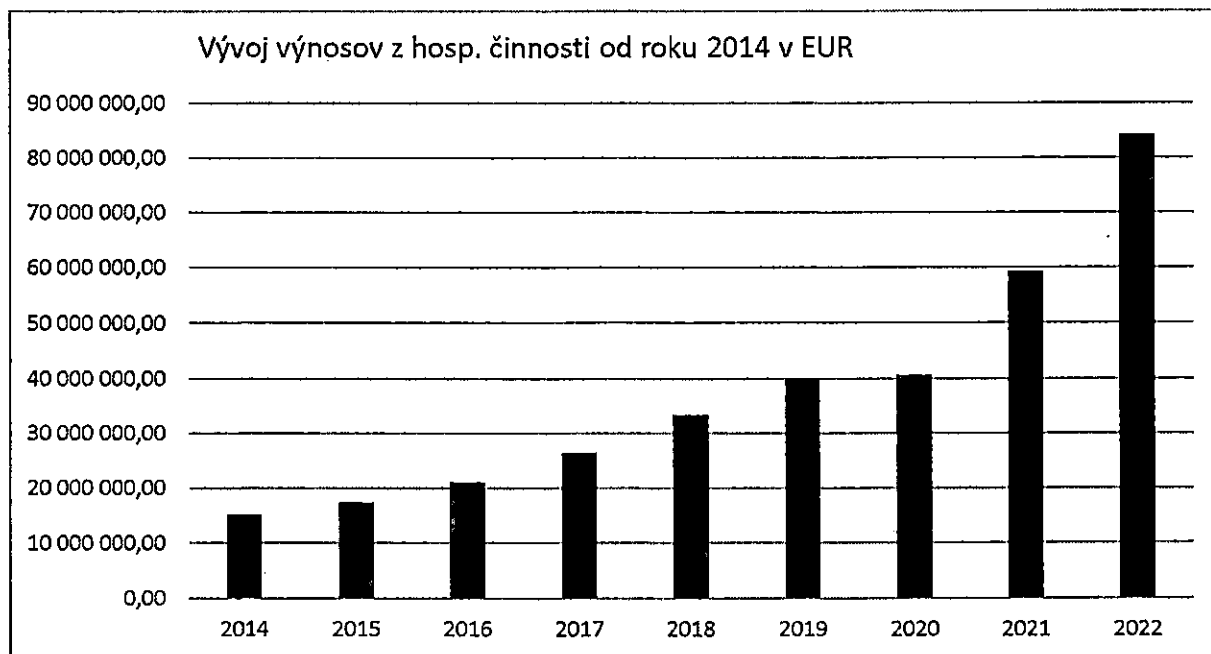
Úspešne prebiehal program prenájmu inteligentných výdajných bagetomatov. Uvedená vyššia forma spolupráce vytvára priestor pre optimalizáciu tokov výrobkov a vďaka úspore nákladov u zákazníkov ide o perspektívnu činnosť.

V priebehu celého roka Spoločnosť úspešne plnila ciele kvality dané systémom riadenia kvality. Počas roka sa uskutočňovali externé a interné audity, ktoré potvrdili funkčnosť vybudovaného systému a transformáciu na podmienky dané normami.

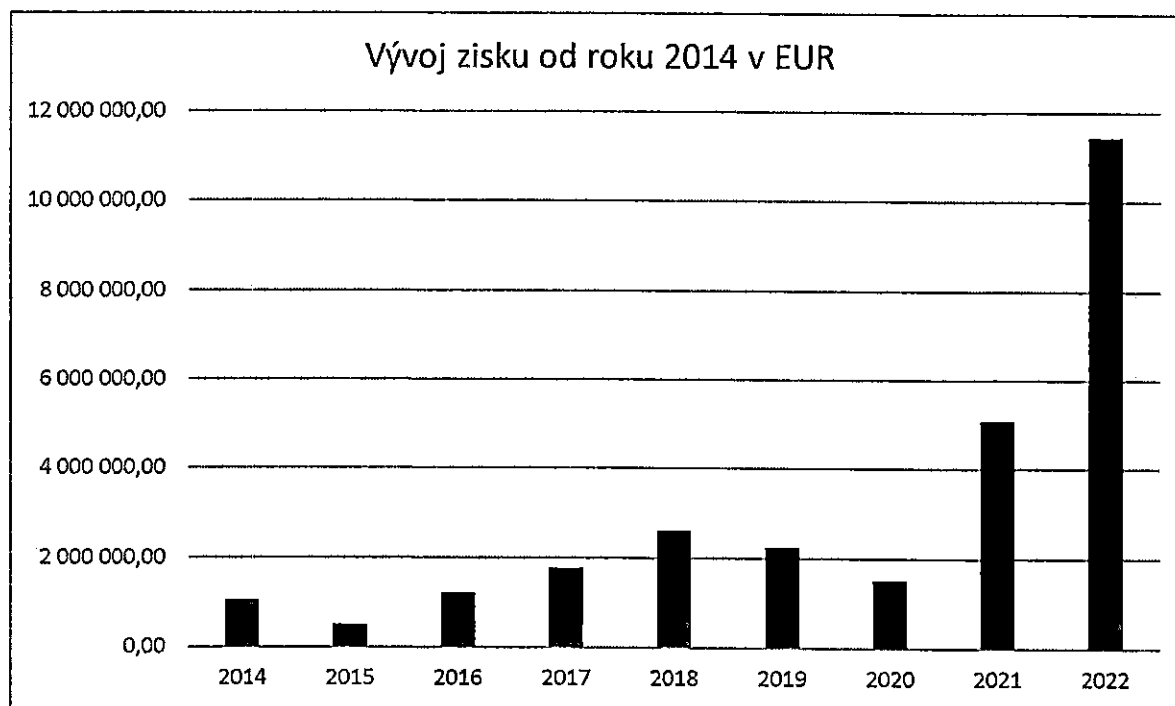
Spoločnosť Pierre Baguette, s.r.o. dosiahla v roku 2022 výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 84 217 083 Eur a čistý zisk vo výške 11 431 067 Eur. Obrat Spoločnosti sa v roku 2022 zvýšil v porovnaní s rokom 2021, o približne 42%.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia Spoločnosti: Štatutárny orgán Spoločnosti ešte nenavrhol rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2022.

Graf č.1



Graf č.2



VÝNOSY

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	83 388 258	59 204 851
Tržby za vlastné výrobky	82 316 462	58 952 094
Tržby z predaja služieb	39 294	706
Tržby za tovar	1 032 502	252 051
Čistý obrat celkom	83 388 258	59 204 851

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky 2022	Tržby za služby 2022	Tržby za tovar 2022	Spolu 2022
Tuzemsko	24 275 690	39 294	1 032 502	25 347 586
ČR	5 973 393	-	-	5 973 393
Pol'sko	38 766 557	-	-	38 766 557
Rakúsko	7 939 976	-	-	7 939 976
Slovinsko	5 360 846	-	-	5 360 846
Spolu	82 316 462	39 294	1 032 502	83 388 258

NÁKLADY

Názov položky	2022	2021
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	69 533 381	52 613 210
Náklady na obstaranie predaného tovaru	698 693	231 093
Spotreba materiálu a energie	40 217 785	28 857 009
Služby	14 037 984	11 328 503
Mzdové náklady	7 439 691	6 240 796
Zákonné sociálne poistenie	2 569 244	2 157 192
Sociálne náklady	602 272	476 544

Odpisy dlhodobého majetku	2 993 686	2 623 823
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	444 558	138 683
Ostatné	529 468	559 567

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	14 037 984	11 328 503
Nájomné	550 547	586 897
Výroba bagiet	7 394 616	5 605 358
Telekomunikačné služby	45 178	139 619
Poradenské a právne služby	108 506	108 706
Provízie a sprostredkovateľské služby	2 334 880	1 725 540
Propagácia a reklama	461 874	361 615
Opravy a udržiavanie majetku	886 112	653 711
Prepravné služby a logistické služby, mýto a diaľničné známky	912 641	933 936
IT služby	326 399	242 376
Likvidácia odpadu	420 274	248 106
Servisné práce	159 207	138 505
Ostatné	421 150	574 434
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 600	10 000
Finančné náklady, z toho:	83 549	99 132
Kurzové straty	5 323	20 592
Úroky	55 208	62 354
Ostatné významné položky finančných nákladov	23 018	16 186

Zvýšenie nákladov na hospodársku činnosť oproti minulému roku o 16 920 171 Eur, t.j. o 32%, súvisí hlavne s nárastom výroby (počet vyrobených ks vlastnej produkcie) o 25%, v dôsledku čoho narástli najmä náklady na spotrebu materiálu a energií, mzdové náklady a náklady na služby. Pridaná hodnota sa zvýšila o 9 940 969 Eur, čo je zvýšenie o 54%.

ODSÚHLASENIE TEORETICKEJ DANE

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	v%	Základ dane	Daň	v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 606 682			6 597 868		
teoretická daň (21%)		3 067 403	21		1 385 552	21
Permanentné náklady	515 295	108 212		618 676	129 922	
Spolu		3 175 615	22		1 515 474	23
Splatná daň z príjmov		2 942 896	20		1 255 229	19
Odložená daň z príjmov		232 719	2		260 245	4
Celková daň z príjmov		3 175 615	22		1 515 474	23

ZAMESTNANCI	2022	2021
Priemerný počet zamestnancov	417	401
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, z toho:	418	429
počet vedúcich zamestnancov		2

V súlade s plánmi rozvoja Spoločnosti do budúcnosti sme si opätovne potvrdili stanovené ciele:

- v oblasti výroby neustále vyhľadávať a poskytovať najvyššiu kvalitu surovín pre výroby
- v oblasti vývoja výrobkov neustále vyvíjať nové výrobky a rozširovať sortiment výrobkov
- rozvíjať projekt nájomného systému inteligentných výdajných bagetomatov a aktívne vyhľadávať nové príležitosti na trhu
- v oblasti ekonomiky a hospodárenia optimalizovať skladové zásoby a dosiahnuť ich vyššiu obrátkovosť
- v oblasti technológií investovať do najnovších technológií potravinárskeho priemyslu a neustále tým zvyšovať kvalitu výrobkov.

V roku 2023 Spoločnosť očakáva, podobne ako v roku 2022, nárast tržieb voči existujúcim zákazníkom ako aj postupné rozširovanie ich portfólia. Naďalej budú pokračovať aj inovácie produktových radov s cieľom uspokojiť čo najširšiu skupinu konzumentov. V roku 2023 Spoločnosť tiež plánuje podporiť rast predaja postupnou expanziou výrobných a odbytových priestorov.

III. Ekonomické ukazovatele

Ekonomické ukazovatele	rok 2022	rok 2021	rok 2020
Rentabilita vlastného kapitálu (HV pred zdanením / Vlastné imanie) * 100	51%	38%	18%
Rentabilita tržieb (HV pred zdanením / Tržby) * 100	17,5%	11,1%	5,6%
Doba obratu zásob v dňoch (Zásoby / Tržby) * 360	13	14	18
Doba obratu pohľadávok dňoch (KD pohľadávky / Tržby) * 360	28	24	26
Doba obratu záväzkov v dňoch (KD + DD záväzky + úvery / Tržby) * 360	59	77	104
Ukazovateľ krízy (Vlastné imanie / Cudzie zdroje)	2	1,3	1,0
Stupeň zadĺženia - štruktúry zdrojov (Cudzie zdroje / Vlastné imanie) * 100	50%	77%	97%
Celková likvidita (Obežné A / KD záväzky + KD úvery) * 100	205%	126%	87%
Čistý pracovný kapitál (Obežný majetok – (KD záväzky + KD úvery))	9 006 323	1 751 660	-836 683

IV. Vplyv na životné prostredie

Pri činnosti Spoločnosti vzniká odpad:

1. potravinársky, ktorý sa likviduje bezodplatným odberom miestnych chovateľov hospodárskych zvierat,
2. nepotravinársky - tuhý komunálny odpad, odvoz a likvidáciu ktorého zabezpečuje dodávateľská spoločnosť – Technické služby Sládkovičovo.

V. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemá náklady z titulu výskumu a vývoja.

VI. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

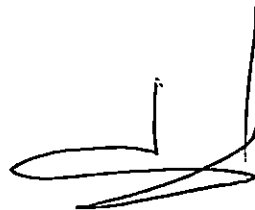
Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia tejto výročnej správy nenastali žiadne také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo výročnej správe za rok 2022.

VII. Iné informácie

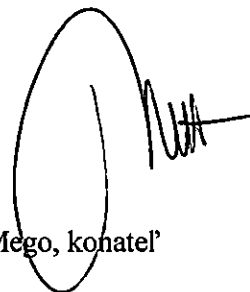
Spoločnosť nakúpila v roku 2021 obchodné podiely v spoločnosti AWR Plus s.r.o. vo výške 100 % .

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Sládkovičove, dňa 15. júna 2023



Andrej Šmuro, konateľ



Róbert Mego, konateľ

Prílohy k výročnej správe :

Účtovná závierka a správa nezávislého audítora za rok 2022

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom spoločnosti Pierre Baguette, s. r. o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Pierre Baguette, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2022,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

EP Consulting & Partner s. r. o., Riečna 614, 900 41 Rovinka, Slovenská republika
T: +421 (0) 903 447 751, www.epconsulting.sk

IČO spoločnosti: 48142818.

DIČ spoločnosti: 2120062736

IČ DPH spoločnosti: SK2120062736

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 103619/B, oddiel: Sro.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do

dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

EP Consulting & Partner s. r. o.
Licencia UDVA 402

V Bratislave, 20. júna 2023



Ing. Eva Petryňesová
Licencia SKAU č. 934

A handwritten signature in black ink, appearing to read "E. Petryňesová", written over the typed name and license information.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Â Æ Č Ď É Ě Ğ Ĥ Í Ĵ Ķ Ĺ Ļ Ľ ľ Ĳ Ĵ Œ Š Ţ Ů Ú Ŵ Ŷ Ÿ Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 1 9 2 1 1 9	X riadna	malá	od	1 2 0 2 2
IČO	mimoriadna	X veľká	do	1 2 2 0 2 2
3 6 2 5 5 2 2 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 1
SK NACE			do	1 2 2 0 2 1
1 0 . 8 9 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Sůvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P i e r r e B a q u e t t e s . r . l .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VEĽKOUĽANSKÁ

Číslo

17 16 / 9

PŠČ

Obec

9 2 5 2 1 S L Á D K O V I Č O V O

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel: Sro, v l. č. 14215 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 1 7 8 3 8 3 3 2

E-mailová adresa

INFO.SK@PIERREBAGUETTE.EU

Zostavená dňa:

1 5 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 6 8 7 0 5 7 5	4 2 7 9 5 9 0 4	
			1 4 0 7 4 6 7 1		3 0 7 5 0 3 2 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 9 1 0 4 8 4 8	2 5 1 6 0 3 3 7	
			1 3 9 4 4 5 1 1		2 2 2 6 3 7 5 0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 8 3 5 1 6	3 3 6 3 0 2	
			1 4 7 2 1 4		6 3 2 3 7
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 4 9 9 7 2	3 0 9 4 9 8	
			1 4 0 4 7 4		4 5 2 1
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	2 5 9 9 0	1 9 2 5 0	
			6 7 4 0		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	7 5 5 4	7 5 5 4	
					5 8 7 1 6
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 6 7 7 1 3 3 2	2 2 9 7 4 0 3 5	
			1 3 7 9 7 2 9 7		2 0 3 5 0 5 1 3
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 2 0 9 8 5	5 2 0 9 8 5	
					3 9 7 5 4 1
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 5 3 3 1 2 0	6 2 1 8 7 9 3	
			1 3 1 4 3 2 7		6 5 4 3 7 7 3
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 5 2 5 7 7 0 4	1 2 7 9 2 9 9 7	
			1 2 4 6 4 7 0 7		1 3 0 9 5 6 0 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 1 8 5 1 6	3 0 0 2 5 3	
			1 8 2 6 3		2 5 8 6 5
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 5 3 7 3 5 9	2 5 3 7 3 5 9	
					2 8 7 7 2 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	6 0 3 6 4 8	6 0 3 6 4 8	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 8 5 0 0 0 0	1 8 5 0 0 0 0	
					1 8 5 0 0 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 8 5 0 0 0 0	1 8 5 0 0 0 0	
					1 8 5 0 0 0 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 7 7 4 0 8 2 7	1 7 6 1 0 6 6 7	
			1 3 0 1 6 0		8 4 6 7 1 0 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 0 6 3 6 0 9	2 9 7 8 9 3 8	
			8 4 6 7 1		2 3 6 1 9 4 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 9 3 0 0 5 3	2 8 4 5 3 8 2	
			8 4 6 7 1		2 2 9 6 3 0 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	9 5 2 0 4	9 5 2 0 4	
					5 7 3 2 7
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 3 8 3	4 3 8 3	
					2 0 7 9
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 3 9 6 9	3 3 9 6 9	
					6 2 3 1
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 6 3 4 0 2 0	6 5 8 8 5 3 1	
			4 5 4 8 9		3 9 6 6 5 4 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 5 2 1 8 9 7	6 4 7 6 4 0 8	
			4 5 4 8 9		3 6 9 8 1 1 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 5 2 1 8 9 7 4 5 4 8 9	6 4 7 6 4 0 8	3 6 9 8 1 1 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 0 8 8 7	6 0 8 8 7	2 4 1 7 1 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 1 2 3 6	5 1 2 3 6	2 6 7 1 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 0 4 3 1 9 8	8 0 4 3 1 9 8	
					2 1 3 8 6 1 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 4 4 6 0	3 4 4 6 0	
					1 5 4 8 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 0 0 8 7 3 8	8 0 0 8 7 3 8	
					2 1 2 3 1 2 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 4 9 0 0	2 4 9 0 0	
					1 9 4 7 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 4 9 0 0	2 4 9 0 0	
					1 9 4 7 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 2 7 9 5 9 0 4	3 0 7 5 0 3 2 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 8 4 6 3 4 3 1	1 7 3 5 4 9 4 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účinov (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 7 0 2 5 0 6 1	1 2 2 6 5 2 4 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 0 2 5 0 6 1	1 2 2 6 5 2 4 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 4 3 1 0 6 7	5 0 8 2 3 9 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 3 3 2 4 7 3	1 3 3 9 5 3 8 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 5 2 6 9 0 9	1 1 9 6 9 2 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 9 4 1 0 0	1 5 8 8 8 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 2 4 9 9 3	5 6 2 9 4 6
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	7 0 7 8 1 6	4 7 5 0 9 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 1 6 4 5	1 1 6 4 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 1 6 4 5	1 1 6 4 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 4 8 2 3 7 4	4 7 8 6 7 6 5
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 0 2 5 7 8 0	4 9 3 5 8 7 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 4 3 2 5 4 7	3 0 8 5 8 8 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 4 1 6 5	2 9 7 0 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 3 9 8 3 8 2	3 0 5 6 1 8 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	6 5 8 3 6	7 5 6 5 8
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 3 5 9 6 5	3 9 3 2 3 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 9 1 6 6 5	2 6 2 3 6 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 6 4 7 6 9	7 1 6 9 1 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 3 4 9 9 8	4 0 1 8 1 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 0 7 2 0 1	6 8 4 5 9 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 0 4 6 0 9	4 3 1 2 1 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 0 2 5 9 2	2 5 3 3 8 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 5 7 8 5 6 4	1 7 7 9 5 7 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 3 3 8 8 2 5 8	5 9 2 0 4 8 5 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 4 2 1 7 0 8 3	5 9 3 0 6 9 7 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 0 3 2 5 0 2	2 5 2 0 5 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	8 2 3 1 6 4 6 2	5 8 9 5 2 0 9 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 9 2 9 4	7 0 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	4 0 1 8 1	- 1 8 7 4 1 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 0 1 3	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 1 4 4 4 0	1 7 9 3 3 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 7 3 1 9 1	1 1 0 2 0 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	6 9 5 3 3 3 8 1	5 2 6 1 3 2 1 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 9 8 6 9 3	2 3 1 0 9 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 0 2 1 7 7 8 5	2 8 8 5 7 0 0 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	8 9 3 3	7 5 7 3 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 4 0 3 7 9 8 4	1 1 3 2 8 5 0 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 6 1 1 2 0 7	8 8 7 4 5 3 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 4 3 9 6 9 1	6 2 4 0 7 9 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 5 6 9 2 4 4	2 1 5 7 1 9 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 0 2 2 7 2	4 7 6 5 4 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 0 0 1 2	4 8 0 8 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 9 9 3 6 8 6	2 6 2 3 8 2 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 9 9 3 6 8 6	2 6 2 3 8 2 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 4 4 5 5 8	1 3 8 6 8 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 2 3 1 0 5	- 4 6 2 5 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 9 3 6 2 8	4 8 1 9 9 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 4 6 8 3 7 0 2	6 6 9 3 7 6 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 8 4 6 6 0 5 7	1 8 5 2 5 0 8 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 5 2 9	3 2 4 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 4 5 1	1 6 9 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 4 5 1	1 6 9 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 8	7 9 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		7 4 7
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 3 5 4 9	9 9 1 3 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 5 2 0 8	6 2 3 5 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 5 2 0 8	6 2 3 5 4
O.	Kurzové straty (563)	52	5 3 2 3	2 0 5 9 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 3 0 1 8	1 6 1 8 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 7 7 0 2 0	- 9 5 8 9 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 4 6 0 6 6 8 2	6 5 9 7 8 6 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 1 7 5 6 1 5	1 5 1 5 4 7 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 9 4 2 8 9 6	1 2 5 5 2 2 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 3 2 7 1 9	2 6 0 2 4 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 4 3 1 0 6 7	5 0 8 2 3 9 4

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Pierre Baguette s. r. o.
Veľkouľanská 1716/9
925 21 Sládkovičovo

Spoločnosť Pierre Baguette s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. februára 2003 a do Obchodného registra Okresného Súdu v Trnave bola zapísaná 9. júna 2003 v oddieli Sro, vložka č. 14215/T.

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- výroba a dodávka jedál
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom hnutelných vecí
- Prevádzkovanie nevýherných automatov
- Prevádzkovanie samoobslužných nápojových automatov výroba pekárskeho výrobku (zapísané v OR SR 31.5.2023) poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu (zapísané v OR SR 31.5.2023) ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností (zapísané v OR SR 31.5.2023)
- mäsiarstvo (zapísané v OR SR 31.5.2023)
- balenie a dovoz spotrebiteľsky balených výrobkov označených značkou „e“ (zapísané v OR SR 31.5.2023)

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za obdobie končiacie 31. decembra 2022 Valné zhromaždenie ešte neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou (viď Pozn. III. 3) , avšak k 31. decembru 2022 jej nevznikla povinnosť konsolidácie.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	417	401
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	418	429
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. apríla 2023 spoločnosť EP Consulting & Partner s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Konatelia a spoločníci Spoločnosti

Konatelia : Andrej Šmuro
Róbert Mego

V mene Spoločnosti je oprávnený konať každý konateľ samostatne.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 (aj k 31. decembru 2021) bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
a	b	c	D
Andrej Šmuro	3 320	50	50
Robert Mego	3 320	50	50
Spolu	6 640	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, ktorý začal koncom februára 2022, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	Sadzba odpisov v %	Odpisová metóda
Administratívne budovy	40	2,5	Lineárna
Budovy výrobného charakteru	20	5	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 6	16,7 – 25	lineárna
Výrobné zariadenia	4 - 20	5 – 25	lineárna
Ostatný dlhodobý majetok	12	8,3	lineárna
Drobný do 1700 EUR	Jednorazový odpis	100%	

Pozemky sa neodpisujú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. V roku 2022 Spoločnosť takúto skutočnosť nezistila a o opravnej položke k dlhodobému majetku neúčtovala.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely, o ktorých sa účtuje ako o dlhodobom finančnom majetku, predstavujú nakúpené podiely v dcérskej účtovnej jednotke. Pri nadobudnutí sa oceňujú obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely držané do splatnosti účtujú v obstarávacej cene. Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty podielových cenných papierov a podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty majetku vo výške zodpovedajúcej jeho znehodnoteniu.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny (stravné lístky), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) Rezervy

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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva bola vytvorená k nevyčerpaným dovolenkám, k daňovým rizikám, odchodné pre zamestnancov a na náklady na audit účtovnej závierky za rok 2022.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenámateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Tržby za vlastné výkony a tovar sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa podmienok dohodnutých v zmluve. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, t.j. bagiet, sendvičov, wrapov a panini.

r) Oprava chýb minulých období a porovnateľné údaje

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. 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 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Spolu
Obstarávacia cena				
Stav k 1.1.2022	137 881	4 990	58 716	201 587
Prírastky	-	-	281 929	281 929
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	312 091	21 000	-333 091	-
Stav k 31.12.2022	449 972	25 990	7 554	483 516
Oprávky				
Stav k 1.1.2022	133 360	4 990	-	138 350
Prírastky	7 114	1 750	-	8 864
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	140 474	6 740	-	147 214
Opravné položky				
Stav k 1.1.2022	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2022	4 521	-	58 716	63 237
Stav k 31.12.2022	309 498	19 250	7 554	336 602

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Spolu
Obstarávacia cena				
Stav k 1.1.2021	137 881	4 990	11 900	154 771
Prírastky	-	-	46 816	46 816
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	137 881	4 990	58 716	201 587
Oprávky				
Stav k 1.1.2021	126 006	4 990	-	130 996
Prírastky	7 354	-	-	7 354
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	133 360	4 990	-	138 350
Opravné položky				
Stav k 1.1.2021	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2021	11 875	-	11 900	23 775
Stav k 31.12.2021	4 521	-	58 716	63 237

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuťelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- davky na DHM	Spolu
<i>Obstarávacia cena</i>							
Stav k 1.1.2022	397 541	7 486 849	24 095 015	30 644	287 726	-	32 297 775
Prírastky	-	-	-	-	4 703 935	1 214 057	5 917 992
Úbytky	-	-	-1 128 874	-	-315 561	-	-1 444 435
Presuny	123 444	46 271	2 291 563	287 872	-2 138 741	-610 409	-
Stav k 31.12.2022	520 985	7 533 120	25 257 704	318 516	2 537 359	603 648	36 771 332
<i>Oprávky</i>							
Stav k 1.1.2022	-	943 076	10 999 407	4 779	-	-	11 947 262
Prírastky	-	371 251	2 600 087	13 484	-	-	2 954 822
Úbytky	-	-	1 134 788	-	-	-	-1 134 788
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	-	1 314 327	12 464 707	18 263	-	-	13 797 297
<i>Opravné položky</i>							
Stav k 1.1.2022	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav k 1.1.2022	397 541	6 543 773	13 095 608	25 865	287 726	-	20 350 513
Stav k 31.12.2022	520 985	6 218 793	12 792 997	300 253	2 537 359	603 648	22 974 035

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuťelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- davky na DHM	Spolu
<i>Obstarávacia cena</i>							
Stav k 1.1.2021	397 541	3 675 362	15 758 105	6 186	7 968 209	564 034	28 369 437
Prírastky	-				4 163 498		4 163 498
Úbytky	-	-	113 947	-	121 213	-	235 160
Presuny	-	3 811 487	8 450 857	24 458	-11 722 768	-564 034	-
Stav k 31.12.2021	397 541	7 486 849	24 095 015	30 644	287 726	-	32 297 775
<i>Oprávky</i>							
Stav k 1.1.2021	-	585 872	8 839 149	2 248	-	-	9 427 269
Prírastky	-	357 204	2 256 734	2 531	-	-	2 616 469
Úbytky	-	-	96 476	-	-	-	96 476
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	-	943 076	10 999 407	4 779	-	-	11 947 262
<i>Opravné položky</i>							
Stav k 1.1.2021	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav k 1.1.2021	397 541	3 089 490	6 918 956	3 938	7 968 209	564 034	18 942 168
Stav k 31.12.2021	397 541	6 543 773	13 095 608	25 865	287 726	-	20 350 513

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 862 852	1 243 865
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (poznámka III.10)	2 043 240	2 416 092

Na dlhodobý majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech SLSP, a.s.

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok -	Poistná suma k 31.12.2022	Poistná suma k 31.12.2021
Výber nehnuteľných vecí	7 417 564	4 820 000
Výber hnutelných vecí/súbor zariadení	20 465 750	3 801 710

Spoločnosť má poistený hnutelný a nehnuteľný majetok hlavne na krytie živelných rizík, vodovodných škôd a ďalších rizík. Riziko lomu strojných a elektronických zariadení má poistené na celkovú sumu 15 326 750 tis. EUR (k 31. decembru 2021: 7 310 tis. EUR).

Spoločnosť má zároveň poistené dopravné prostriedky v rámci povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok predstavujú nakúpené podiely v dcérskej účtovnej jednotke AWR Plus, s.r.o. na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu zo 7. októbra 2021.

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2022	1 850 000	-	-	1 850 000
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	1 850 000	-	-	1 850 000
Opravné položky				
Stav k 1.1.2022	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	-	-	-	-
Účtovná hodnota				
Stav k 1.1.2022	1 850 000	-	-	1 850 000
Stav k 31.12.2022	1 850 000	-	-	1 850 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2021	0	-	-	0
Prírastky	1 850 000	-	-	1 850 000
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	1 850 000	-	-	1 850 000
Opravné položky				
Stav k 1.1.2021	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	-	-	-	-
Účtovná hodnota				
Stav k 1.1.2021	1 850 000	-	-	1 850 000
Stav k 31.12.2021	1 850 000	-	-	1 850 000

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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 (prepravky)	75 739	8 932	-	-	84 671
Zásoby spolu	75 739	8 932	-	-	84 671

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 (prepravky)	0	75 739	-	-	75 739
Zásoby spolu	0	75 739	-	-	75 739

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať. Zásoby sú poistené do výšky 900 tis. EUR (k 31.12.2021: 500 tis. EUR)

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	68 594	-	-	23 105	45 489
Pohľadávky spolu	68 594	-	-	23 105	45 489

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	114 845	-	46 251	-	68 594
Pohľadávky spolu	114 845	-	46 251	-	68 594

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti (pred opravnou položkou) k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 217 733	1 304 164	6 521 897
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 217 733	1 304 164	6 521 897
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	112 123	-	112 123
Daňové pohľadávky a dotácie	60 887	-	60 887
Iné pohľadávky	51 236	-	51 236
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 329 856	1 304 164	6 634 020

Na pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. do výšky čerpaného úveru.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti (pred opravnou položkou) k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 039 802	726 906	3 766 708
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 039 802	726 906	3 766 708
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	268 430	-	268 430
Daňové pohľadávky a dotácie	241 715	-	241 715
Iné pohľadávky	26 715	-	26 715
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 308 232	726 906	4 035 138

6. Finančné účty

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	34 460	15 488
Bežné bankové účty	8 008 738	2 123 128
Spolu	8 043 198	2 138 616

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	24 900	19 470
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	24 900	19 470

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 265 248	-	-322 581	5 082 394	17 025 061
Neuhradená strata	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 082 394	11 431 067	-	-5 082 394	11 431 067
Spolu	17 354 945	11 431 067	-322 581	-	28 463 431

*) v priebehu roka 2022 valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2017 vo forme dividend vo výške 322 581 EUR, čo je vykázané ako úbytky nerozdeleného zisku minulých rokov v roku 2022.

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
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 075 159	-	-322 581	1 512 670	12 265 248
Neuhradená strata	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 512 670	5 082 394	-	-1 512 670	5 082 394
Spolu	12 595 132	5 082 394	-322 581	-	17 354 945

*) v priebehu roka 2021 valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2017 vo forme dividend vo výške 322 581 EUR, čo je vykázané ako úbytky nerozdeleného zisku minulých rokov v roku 2021.

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Štatutárny orgán schválil rozdelenie zisku za rok 2021 formou preúčtovania na Nerozdelený zisk minulých rokov v sume 5 082 394 EUR.

Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	158 883	127 008
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	66 381	56 192
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	66 381	56 192
Čerpanie sociálneho fondu	31 164	24 317
Konečný zostatok sociálneho fondu	194 100	158 883

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	1 526 909	-	-	1 526 909
Závazky zo sociálneho fondu	-	194 100	-	-	194 100
Iné dlhodobé záväzky	-	624 993	-	-	624 993
Odložený daňový záväzok	-	707 816	-	-	707 816
Dlhodobé záväzky spolu	-	1 526 909	-	-	1 526 909

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	3 424 818		3 432 547
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	34 165		34 165
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	3 390 653	7 729	3 398 382
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	3 593 233		3 593 233
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	65 836		65 836
Záväzky voči zamestnancom	-	-	435 965		435 965
Záväzky zo sociálneho poistenia	-	-	291 665		291 665
Daňové záväzky a dotácie	-	-	2 064 769		2 064 769
Iné záväzky	-	-	734 998		734 998
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	7 018 051	7 729	7 025 780

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	1 196 926	-	-	1 196 926
Záväzky zo sociálneho fondu	-	158 883	-	-	158 883
Iné dlhodobé záväzky	-	562 946	-	-	562 946
Odložený daňový záväzok	-	475 097	-	-	475 097
Dlhodobé záväzky spolu	-	1 196 926	-	-	1 196 926
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	3 002 235	83 650	3 085 885
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	29 704	-	29 704
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	2 972 531	83 650	3 056 181
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	1 849 989	-	1 849 989
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	75 658	-	75 658
Záväzky voči zamestnancom	-	-	393 233	-	393 233
Záväzky zo sociálneho poistenia	-	-	262 365	-	262 365
Daňové záväzky a dotácie	-	-	716 918	-	716 918
Iné záväzky	-	-	401 815	-	401 815
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	4 852 223	83 650	4 935 874

Spoločnosť eviduje záväzky zabezpečené zmluvami o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva (záväzky z finančného lízingu), kde predmetom zabezpečenia je predmet zabezpečenia (viď poznámku III.2).

Prehľad takto zabezpečených záväzkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Záväzky zabezpečené zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva	1 332 885	1 158 214

11. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022 Splatnosť			Stav k 31.12.2021 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	707 892	624 993	-	595 268	562 946	-
Finančný náklad	36 011	28 633	-	13 183	6 932	-
Spolu	743 903	653 626	-	608 451	569 878	-

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 645	-	-	-	11 645
Rezerva na odchodné	11 645	-	-	-	11 645
Krátkodobé rezervy, z toho:	684 599	513 709	491 107	-	707 201
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	431 219	504 609	431 219	-	504 609
Rezerva na overenie ÚZ	15 000	9 100	15 000	-	9 100
Rezerva na ostatné riziká	238 380	-	44 888	-	193 492

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 645	-	-	-	11 645
Rezerva na odchodné	11 645	-	-	-	11 645
Krátkodobé rezervy, z toho:	681 033	441 219	437 653	-	684 599
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	334 844	431 219	334 84	-	431 219
Rezerva na overenie ÚZ	10 000	10 000	5 000	-	15 000
Rezerva na ostatné riziká	336 189	-	97 809	-	238 380

13. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Splatnosť	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				3 482 374	4 786 765
Zmluva o úvere č. 513/2019	EUR	0,54	31.12.2028	3 482 374	4 786 765
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				1 578 564	1 779 571
Zmluva o úvere č. 183/2017	EUR	1,21	31.1.2022	-	159 898
Zmluva o úvere č. 511/2017	EUR	1,21	20.4.2022	-	41 109
Zmluva o úvere č. 513/2019	EUR	0,54	31.12.2028	1 578 564	1 578 564
Zmluva o úvere č. 513/2019 konto-korent	EUR	1M Euribor + 0.37% p.a.	-	-	-
Spolu				5 060 938	6 566 336

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve Spoločnosti, záložným právom k hnuťelným veciam a pohľadávkam Spoločnosti a taktiež vinkuláciou poistného plnenia z poistenia majetku Spoločnosti, čím je zabezpečená výplata poistnej sumy v prípade poistnej udalosti na majetku Spoločnosti v prospech banky, a to do výšky pohľadávky financujúcej banky.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	83 388 258	59 204 851
Tržby za vlastné výrobky	82 316 462	58 952 094
Tržby z predaja služieb	39 294	706
Tržby za tovar	1 032 502	252 051
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	83 388 258	59 204 851

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. v členení na výrobky, tovary a služby, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Tuzemsko	24 275 690	16 662 999	39 294	706	1 032 502	252 051	25 347 586	16 915 756
ČR	5 973 393	4 567 975	-	-	-	-	5 973 393	4 567 975
Poľsko	38 766 557	30 361 181	-	-	-	-	38 766 557	30 361 181
Rakúsko	7 939 976	4 487 872	-	-	-	-	7 939 976	4 487 872
Slovinsko	5 360 846	2 872 067	-	-	-	-	5 360 846	2 872 067
Spolu	82 316 462	58 952 094	39 294	706	1 032 502	252 051	83 388 258	59 204 851

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 40 181 EUR (za rok 2021: zníženie o 187 419 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 40 181 EUR (za rok 2021: zníženie o 187 419 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	95 204	57 327	130 023	37 877	-72 696
Výrobky	4 383	2 079	116 802	2 304	-114 723
Spolu	99 587	59 406	246 825	40 181	-187 419
Iné			x	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			x	40 181	-187 419

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	787 631	289 538
Predaj dlhodobého majetku	313 833	167 162
Predaj materiálu	200 607	12 172
Náhrady škôd od poisťovní	129 726	45 342
Výnosy súvisiace s opravami pri inventarizácii súvahových účtov	97 399	55 818
Ostatné	46 066	9 044
Finančné výnosy, z toho:	6 529	3 240
Úroky	6 451	1 699
Kurzové zisky	78	794
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	747

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 037 984	11 328 503
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 600</i>	<i>10 000</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 600	10 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	14 021 384	11 318 503
Nájomné	550 547	586 897
Výroba bagiet	7 394 616	5 605 358
Telekomunikačné služby	45 178	139 619
Poradenské a právne služby	108 506	108 706
Podpora predaja	2 334 880	1 725 540
Propagácia a reklama	461 874	361 315
Opravy a udržiavanie majetku	886 112	653 711
Prepravné služby a logistické služby, mýto a diaľničné známky	912 641	933 936
IT služby	326 399	242 376
Likvidácia odpadu	420 274	248 106
Servisné práce	159 207	138 505
Ostatné	421 150	574 434
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 958 779	3 246 334
Odpisy dlhodobého majetku	2 993 686	2 623 823
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	444 558	138 683
Dane a poplatky	50 012	48 083
Opravné položky k pohľadávkam	-23 105	-46 251
Náklady súvisiace s opravami pri inventarizácii súvahových účtov	81 657	128 399
Manká a škody	257 651	235 590
Poistenie	131 960	113 475
Ostatné	22 360	4 532
Finančné náklady, z toho:	83 549	99 132
Kurzové straty	5 323	20 592
Úroky	55 208	62 354
Ostatné významné položky finančných nákladov	23 018	16 186

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	10 611 207	8 874 532
Mzdy	7 439 691	6 240 796
Sociálne poistenie	1 849 552	1 554 946
Zdravotné poistenie	719 692	602 246
Sociálne náklady	602 272	476 544

7. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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:	14 606 682			6 597 868		
teoretická daň (21%)		3 067 403	21		1 385 552	21
permanentné náklady	515 295	108 212		618 676	129 922	
Spolu		3 175 615	22		1 515 474	23
Splatná daň z príjmov		2 942 896	20		1 255 229	19
Odložená daň z príjmov		232 719	2		260 245	4
Celková daň z príjmov		3 175 615	22		1 515 474	23

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-2 466 738		-1 114 931	-3 581 669
Pohľadávky	34 843	-	-3 717	31 126
Rezervy	26 645	-	-5 900	20 745
Zásoby	75 739	-	8 933	84 672
Výdavky daňovo uznané po zaplatení a záväzky po splatnosti	67 144	-	7 429	74 573
Celkom	-2 262 367	-	-1 108 186	-3 370 552
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vy- počítaný	-475 097			-707 816
Odložený daňový záväzok	-475 097			-707 816

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	550 947	586 897
Drobný hmotný majetok na podsúvahe	-	565 505

Spoločnosť si prenájíma najmä skladové priestory a kancelárske priestory. Zmluvy na prenájom skladových priestorov sú uzavreté na dobu neurčitú s výpovednou lehotou tri mesiace.

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Dividendy	Spoločníci/konatelia	322 581	322 581
Nákup služieb	Dcérska spoločnosť	442 210	124 047

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	34 165	29 704
Záväzky voči spoločníkom	Spoločníci/konatelia	65 836	75 658

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENT) ZA ROK 2022

Ozna- čenie	OBSAH POLOŽKY	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou)			
	Zisk pred zdanením daňou z príjmov	14 606 682	6 597 868
	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	3 306 577	3 335 271
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 993 686	2 623 823
	Odpis zásob a pohľadávok	265 320	221 819
	Zmena stavu rezerv	22 602	441 219
	Zmena stavu opravných položiek	- 14 173	29 488
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 5 430	-13 254
	Úroky účtované do nákladov	55 208	62 354
	Úroky účtované do výnosov	- 6 451	-1 699
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	- 4 185	-28 479
	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	- 2 816 062	-1 132 741
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-2 606 551	-1 020 097
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	674 065	578 888
	Zmena stavu zásob	-883 576	-691 532
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	15 097 197	8 800 398
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	6 451	1 699
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	15 103 648	8 802 097
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	- 1 604 462	-690 558
	Výplata dividend	- 322 581	-322 581
	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1. až A. 9.)	-13 176 605	7 788 958
B. Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-281 929	-46 816
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 4 816 604	-3 520 834
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku	-	-1 850 000
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	313 833	167 162
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 4 784 700	-5 250 488
C. Peňažné toky z finančnej činnosti			
	Príjmy z prijatých bankových úverov a pôžičiek	274 166	2 483 568
	Výdavky na splácanie bankových úverov a pôžičiek	- 1 779 564	-1 384 640
	Splátky finančného lízingu	- 926 717	-829 293
	Splátky pôžičiek (iné ako od bánk)	-	-95 657
	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 55 208	-62 440
	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 2 487 323	111 538
	Čisté zvýšenie (+) alebo čisté zníženie (-) peňažných prostriedkov	5 904 582	2 650 007
	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 138 616	-511 391
	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	8 043 198	2 138 616

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty pre účely zostavenia cash flow tvoria:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Peniaze	34 460	15 488
Účty v bankách	3 008 738	2 123 128
Krátkodobá termínová úložka	5 000 000	-
Kontokorentný úver	-	-
Spolu peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	8 043 198	2 138 616