

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Založenie spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

obchodné meno	sídlo	dátum	
		založenia	vzniku
KON - RAD spol. s r.o.	Cesta na Senec 15725/24, 830 06 Bratislava	17.9.1990	20.9.1990

**b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- prevádzkovanie výdajne stravy
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom hnutelných vecí
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

**c) Počet zamestnancov**

Údaje o priemernom počte zamestnancov Spoločnosti počas účtovného obdobia a počet zamestnancov Spoločnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Priemerný počet zamestnancov prepočítaný	185	201
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho:	155	203
počet vedúcich zamestnancov	12	20

**d) Údaj o neobmedzenom ručení**

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

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.07.2023.

**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31.07.2023. Výročná správa a správa audítora o overení individuálnej účtovnej závierky

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

zostavenej k 31.12.2022 ako súčasť Výročnej správy boli uložené do registra účtovných závierok dňa 24.05.2024.

#### h) **Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo JUDr. Ing. Katarínu Šaškovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

**Konateľ od 02.10.2023:** Mgr. František Paller

**Konatelia do 02.10.2023:** doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD.  
Mgr. Veronika Konštiaková, PhD.  
Mgr. Ing. Zuzana Konštiaková

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
<b>CENTRO MARKET SK s.r.o.</b> <b>IČO: 47 841 907</b>	165 970	100,00	100,00	100,00
<b>Spolu</b>	<b>165 970</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

b) Spoločnosť KON – RAD spol. s r.o. so sídlom Cesta na Senec 15725/24, 830 06 Bratislava sa stala dcérskou spoločnosťou spoločnosti CENTRO MARKET SK s.r.o., so sídlom Cesta osloboditeľov 8, 977 01 Brezno, IČO: 47 841 907 dňa 02.10.2023, kedy došlo k prevodu obchodného podielu Doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD na spoločnosť CENTRO MARKET SK s.r.o. CENTRO MARKET SK s.r.o. sa stal 100% vlastníkom spoločnosti.

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, AK JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA SÚČASŤOU KONSOLIDOVANÉHO CELKU

Spoločnosť KON – RAD spol. s r.o. so sídlom Cesta na Senec 15725/24, 830 06 Bratislava k 31.12.2023 je súčasťou konsolidovaného celku TERNO real estate s.r.o. group. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť TERNO real estate s.r.o. so sídlom Bratská 3, 851 01 podľa paragrafu 22 Zákona o účtovníctve č. 431/2022 Z.z.. Do konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňajú nasledovné spoločnosti

CENTRO MARKET SK s.r.o., so sídlom Cesta osloboditeľov 8, 977 01 Brezno, IČO: 47 841 907

Petržalská tržnica, s.r.o., so sídlom Bratská 3, 851 01 Bratislava, IČO: 50 726 978

KON – RAD spol. s r.o., so sídlom Cesta na Senec 15 725/24, 830 06 Bratislava, IČO: 00 684 104.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Spoločnosť KON – RAD spol. s r.o. na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločníkov spoločnosti KONRA INVESTMENTS konaného dňa **04.09.2023** vstúpila do Spoločnosti ZDRAVO ORGANIC a stala sa novým spoločníkom spoločnosti ZDRAVO ORGANIC. Konverziou pohľadávky získala podiel na celkovom základnom imaní 50%.

Spoločnosť KON – RAD spol. s r.o. na základe rozhodnutia jediného spoločníka dňa **21.09.2023** predala 50% obchodný podiel v dcérskej zahraničnej spoločnosti ZDRAVO Organic d.o.o. Účinnosť prevodu obchodného podielu nastala dňom 29.09.2023.

## E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Spoločnosť nevykazuje transakcie iné ako tie vykázané v súvahe, ktoré by bolo potrebné uviesť kvôli transparentnosti vzhľadom na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

### b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

#### Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosti v bežnom účtovnom období nevznikli náklady na výskum a vývoj a preto o nich ani neúčtovala.

#### Aktivované náklady na vývoj

Spoločnosti v bežnom účtovnom období nevznikli aktivované náklady na vývoj a preto o nich ani neúčtovala.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa dlhodobý nehmotný majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok, sa neodpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Názov DNM	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	48-60	lineárna	20-25%
Oceniiteľné práva (licencia)	48	lineárna	20%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	48	lineárna	20%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa dlhodobý hmotný majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

Názov DHM	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	180-420	lineárna	6,7-2,86%
Stroje, prístroje a zariadenia	36-96	lineárna	33-12,5%
Dopravné prostriedky	72-96	lineárna	16,6-12,5%
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 700 EUR	rôzna	jednorazovo	100%

#### c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa cenné papiere a podiely oceňujú metódou vlastného imania.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

#### d) Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu A.

Zásoby sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Ak je ocenenie zásob nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve sa zásoby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ocenia v čistej realizačnej hodnote.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Vybrané druhy zásob sa oceňujú vopred stanovenou cenou /skladovou/ pričom odchýlky od skutočnej ceny sa účtujú na samostatnom analytickom účte, pri vyskladnení zásob sa tieto odchýlky rozpúšťajú spôsobom uvedeným vo vnútro podnikovej smernici č. 41/2009.

Poskytnuté bonusy od dodávateľov za odobraté množstvo tovaru sa účtujú výsledkovo (v prospech nákladov) s tým, že pre reálne vykázanie stavu zásob sa tieto bonusy kapitalizujú spôsobom uvedeným v internej smernici.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

**f) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**g) 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.

**h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

*Zníženie hodnoty finančného majetku*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí napr. nesplácanie dlhu.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

**i) Rezervy**

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

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

**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) Odložené dane**

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

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

**l) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**m) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**n) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu 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, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**o) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

**p) Oprava chýb minulých období**

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

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

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

b) Spoločnosť má vo finančnom nájme majetok:

Druh majetku	OC - Istina	Hodnota nesplateného záväzku	
		31.12.2023	31.12.2022
zariadenia /pozemky	8 000 000	8 028 132	0
<b>spolu</b>	<b>8 000 000</b>	<b>8 028 132</b>	<b>0</b>

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2023	31.12.2022
Budova a transformačná stanica	5 692 962	7 252 326
Pozemok	1 100 000	2 377 934

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

c) Údaje o poistení dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Spoločnosť má uzatvorené poistenie na :

- 1) dlhodobý majetok a zásoby na poistnú sumu 18.700.000 EUR
- 2) vozidlá a vysokozdvížne vozíky na poistnú sumu 1.200.660,76 EUR
- 3) zodpovednosť za spôsobenú škodu na zdraví a usmrtení 5,24 mil. EUR , vecná škoda právne zastúpenie a ušlý zisk na 1,05 mil. EUR
- 4) zodpovednosť za enviromentálnu škodu na poistnú sumu 100.000 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

## 1.a) 1. dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2023								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Software	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku úo</b>	0	247 849	50 115	0	0	0	0	297 964
Prírastky			1 289			1 289		2 578
Úbytky		14 973	864					15 837
Presuny						-1 289		-1 289
<b>Stav na konci úo</b>	0	232 876	50 540	0	0	0	0	283 416
Oprávk								
<b>Stav na začiatku úo</b>	0	171 895	33 448	0	0	0	0	205 343
Prírastky		26 412	10 028					36 440
Úbytky		14 973	864					15 837
Presuny								0
<b>Stav na konci úo</b>	0	183 334	42 612	0	0	0	0	225 946
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci úo</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku úo</b>	0	75 954	16 667	0	0	0	0	92 621
<b>Stav na konci úo</b>	0	49 542	7 928	0	0	0	0	57 470

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2022								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Software	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku úo</b>	0	252 994	47 806	0	1 973	0	0	302 773
Prírastky			2 309					2 309
Úbytky		5 145			1 973			7 118
Presuny								0
<b>Stav na konci úo</b>	0	247 849	50 115	0	0	0	0	297 964
Oprávk								
<b>Stav na začiatku úo</b>	0	162 048	23 859	0	0	0	0	185 907
Prírastky		9 847	9 589					19 436
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci úo</b>	0	171 895	33 448	0	0	0	0	205 343
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku úo</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci úo</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku úo</b>	0	90 946	23 947	0	1 973	0	0	116 866
<b>Stav na konci úo</b>	0	75 954	16 667	0	0	0	0	92 621

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

## 1.a) 2. dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2023									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných hnuiteľských	Pestovateľské celky trvalých základne	stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	2 593 858	9 139 458	3 615 183	0	0	3 263	0	145 000	15 496 762
Prírastky	1 100 000	6 778 389	305 781				8 192 931	128 425	16 505 527
Úbytky	582 530	8 627 838	742 919			3 263		128 425	10 084 976
Presuny							-8 181 170		-8 181 170
Stav na konci ÚO	3 111 328	7 290 009	3 178 045	0	0	0	11 762	145 000	13 736 143
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	3 922 718	2 709 573	0	0	543	0	0	6 632 834
Prírastky		5 053 259	361 167			1 698			5 416 124
Úbytky		8 627 838	742 919			2 241			9 372 999
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	348 139	2 327 821	0	0	0	0	0	2 675 960
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	2 593 858	5 216 740	905 610	0	0	2 720	0	145 000	8 863 928
Stav na konci ÚO	3 111 328	6 941 870	850 224	0	0	0	11 762	145 000	11 060 184
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2022									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných hnuiteľských	Pestovateľské celky trvalých základne	stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	2 678 891	9 136 964	3 394 953	0	0	3 263	96 559	0	15 310 630
Prírastky		2 494	389 414					145 000	536 908
Úbytky	85 033		169 184				96 559		350 776
Presuny									0
Stav na konci ÚO	2 593 858	9 139 458	3 615 183	0	0	3 263	0	145 000	15 496 762
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	3 584 748	2 641 361	0	0	319	0	0	6 226 428
Prírastky		337 970	237 396			224			575 590
Úbytky			169 184						169 184
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 922 718	2 709 573	0	0	543	0	0	6 632 834
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	2 678 891	5 552 216	753 592	0	0	2 944	96 559	0	9 084 202
Stav na konci ÚO	2 593 858	5 216 740	905 610	0	0	2 720	0	145 000	8 863 928

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**2. Dlhodobý finančný majetok**

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na strane 12.

Dlhodobý finančný majetok pozostáva z 390 ks akcií spoločnosti CBA SK, a.s.

Dlhodobý finančný majetok nie je založený v prospech tretích osôb.

Výška vlastného imania k 31.12.2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

<b>Bežné účtovné obdobie (rok 2023)</b>					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
<b>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>					
CBA SK, a.s.	10	10	216 346	18 730	21 635
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>21 635</b>

Výška vlastného imania k 31.12.2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)</b>					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>					
CBA SK, a.s.	10	10	197 619	3 854	19 762
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>19 762</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

## 2.a) dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2023												
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky o ostatný DFM s dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný DFM	Posk. preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku ÚO	0	0	19 762	0	0	1 316 342	0	79 000	0	0	0	1 415 104
Prírastky			1 873									1 873
Úbytky						1 316 342		79 000				1 395 342
Presuny												0
Stav na konci ÚO	0	0	21 635	0	0	0	0	0	0	0	0	21 635
Opravné položky												
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku ÚO	0	0	19 762	0	0	1 316 342	0	79 000	0	0	0	1 415 104
Stav na konci ÚO	0	0	21 635	0	0	0	0	0	0	0	0	21 635

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2022												
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky o ostatný DFM s dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný DFM	Posk. preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku ÚO	108 214	0	19 376	997 890	0	0	0	378 000	0	0	0	1 503 480
Prírastky			386			19 452						19 838
Úbytky	108 214							10 000				118 214
Presuny				-997 890		1 296 890		-289 000				10 000
Stav na konci ÚO	0	0	19 762	0	0	1 316 342	0	79 000	0	0	0	1 415 104
Opravné položky												
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	666 518	0	0	0	218	0	0	0	666 736
Prírastky												0
Úbytky				666 518				218				666 736
Presuny												0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku ÚO	108 214	0	19 376	331 372	0	0	0	377 782	0	0	0	836 744
Stav na konci ÚO	0	0	19 762	0	0	1 316 342	0	79 000	0	0	0	1 415 104

Vo vykázaných pôžičkách prepojených ÚJ vo výške 918 890 € (v tom úroky vo výške 25 207 €) sú po lehote splatnosti vo výške EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**3. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2023				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	20 175	39 330	20 175	0	39 330
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>20 175</b>	<b>39 330</b>	<b>20 175</b>	<b>0</b>	<b>39 330</b>

Spoločnosť dodávateľské bonusy za odobraté množstvo tovaru, ktoré sa účtujú v prospech nákladov kapitalizuje za účelom reálneho vykázania stavu zásob. Údaje o kapitalizácii bonusov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Kapitalizácia bonusov	61 545	55 239

**4. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2023				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	468 600	62 234	156 083	2 349	372 402
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky	36 433		11 347		25 085
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>505 033</b>	<b>62 234</b>	<b>167 430</b>	<b>2 349</b>	<b>397 488</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 141	0	2 141
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	128 717	0	128 717
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>130 858</b>	<b>0</b>	<b>130 858</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4 160 306	869 934	5 030 240
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného	235 327		235 327
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie	21		21
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	10 479	25 085	35 564
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 406 133</b>	<b>895 019</b>	<b>5 301 152</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku		541	541
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky		121 800	121 800
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>122 341</b>	<b>122 341</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 700 060	914 789	4 614 849
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 177		1 177
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 111		13 111
Iné pohľadávky	115 062	25 085	140 147
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 829 410</b>	<b>939 874</b>	<b>4 769 284</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky po lehote splatnosti	895 019	939 874
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 406 133	3 829 410
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 301 152</b>	<b>4 769 284</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	130 858	122 341
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>130 858</b>	<b>122 341</b>

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom z titulu poskytnutého úveru v prospech banky sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Hodnota pohľadávky	
	31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	5 094 977	4 328 462

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	15 206	51 134
Bežné bankové účty	6 577	17 839
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	77 743	72 770
<b>Spolu</b>	<b>99 525</b>	<b>141 743</b>

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>397</b>	<b>2 013</b>
Licencie programov, záruky	0	1 713
Ostatné	397	300
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>28 361</b>	<b>39 381</b>
Poistenie	16 904	16 764
Servis Quadra	0	0
Licencie programov, záruky	2 911	4 812
Reklamné služby	2 277	1 512
Služby Swan	1 070	1 070
Nájomné	0	11 284
Ostatné	5 199	3 938
<b>Spolu</b>	<b>28 757</b>	<b>41 394</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH 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:

	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2023				
	Stav k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>174 525</b>	<b>68 729</b>		<b>172 859</b>	<b>67 856</b>
<b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>					
Uzavretie a rekultivácia skládok					0
<b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné - hrubé mzdy	129 519	50 466	2 310	140 639	37 036
Odchodné - odvody	45 005	18 262	227	32 220	30 820
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>174 524</b>	<b>68 729</b>	<b>2 538</b>	<b>172 859</b>	<b>67 856</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	<b>347 623</b>	<b>295 702</b>	<b>308 248</b>	<b>24 656</b>	<b>310 421</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku	129 398	72 288	121 747	0	79 940
Odvody za dovolenky_ZP	12 940	7 977	12 175	0	8 742
Odvody za dovolenky_SP	32 167	17 852	30 240	0	19 779
Rezervy daňové_služby	0				0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>174 505</b>	<b>98 117</b>	<b>164 161</b>	<b>0</b>	<b>108 461</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0				0
Rabat odberateľom	0				0
Odmeny pracovníkom	0				0
Odstupné, odchodné zamestnancom	25 394	40 274	30 327	22 406	12 935
Pokuty a penále	70 875	2 860	70 840	0	2 895
Iné	76 849	46 203	42 920	2 250	77 882
Nevyfakturované dodávky majetku	0	108 247			108 247
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>173 118</b>	<b>197 584</b>	<b>144 087</b>	<b>24 656</b>	<b>201 960</b>

Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky dňa 01.02.2021 potvrdilo Rozhodnutie Úradu pre vybrané hospodárske subjekty č. 500935/2020 zo dňa 29.10.2020, ktorým neuznalo vlastnú daňovú povinnosť v pôvodnej výške za zdaňovacie obdobie 10/2012, ale vlastnú daňovú povinnosť zvýšilo.

Proti týmto rozhodnutiam v zmysle § 74 ods. 7 zákona č. 563/2009 Z.z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov nemožno podať odvolanie.

Spoločnosť v zákonnej lehote dňa 08.04.2021 podala správnu žalobu na Krajský súd v Bratislave voči Finančnému riaditeľstvu Slovenskej republiky, v ktorom žiada zrušiť napadnuté

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

rozhodnutia, prvostupňové rozhodnutia a zaviazať žalovaného na úplnú náhradu trov súdneho konania žalobcu.

Ku dňu zostavenia ročnej účtovnej závierky nebolo súdom o veci rozhodnuté a nebolo nariadené ani prvé pojednávanie

V súvislosti s rozhodnutiami Správcu dane o vyrubení bola Spoločnosti uložená pokuta za nesprávne uplatnenie nadmerných odpočtov, na ktorú mala Spoločnosť vytvorenú rezervu vo výške 70.709 EUR.

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

	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2022				
	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>146 889</b>	<b>0</b>	<b>-27 636</b>	<b>0</b>	<b>174 525</b>
<b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>					
Uzavretie a rekultivácia skládok					0
<b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné - hrubé mzdy	108 979		-20 540		129 519
Odchodné - odvody	37 909		-7 096		45 005
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>146 889</b>	<b>0</b>	<b>-27 636</b>	<b>0</b>	<b>174 525</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 043 235</b>	<b>241 708</b>	<b>937 319</b>	<b>0</b>	<b>347 623</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku	123 021	129 398	123 021		129 398
Odvody za dovolenky_ZP	12 302	12 940	12 302		12 940
Odvody za dovolenky_SP	30 592	32 168	30 592		32 167
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>165 915</b>	<b>174 505</b>	<b>165 915</b>	<b>0</b>	<b>174 505</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom					0
Odstupné, odchodné	8 753	16 641			25 394
Pokuty a penále	79 889	41	9 055		70 875
Iné	788 678	50 520	762 349		76 849
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>877 320</b>	<b>67 202</b>	<b>771 404</b>	<b>0</b>	<b>173 118</b>

### 3. Závazky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	928 540	768 726
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 355 138	5 389 648
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7 283 678</b>	<b>6 158 374</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 448 654	10 480
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 430 445	4 557 584
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>7 879 099</b>	<b>4 568 064</b>

#### 4. Odložená daň

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou	365 367	1 501 086
– rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou hodnotou	365 367	1501 086
– pohľadávky neuhradené	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou, z toho:	-3 353 994	-368 475
– Výnosy budúcich období - spätný leasing	-2 649 716	0
– opravné položky - pohľadávky	-71 360	-13 900
– opravné položky - zásoby	-39 330	-20 175
– rezervy (okrem odchodného)	-170 665	-58 490
– rezervy ODCHODNÉ	-80 791	-199 918
– neuhradené záväzky (BR,PR)	-342 133	-75 992
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť uplatniť daňovú položku v minulosti (dodatočné DP)	0	0
Možnosť umoriť zmarenú investíciu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>627 612</b>	<b>0</b>
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>		<b>237 848</b>
<b>Zmena odloženej dane</b>	<b>865 460</b>	<b>321 615</b>
Zaúčtovaná ako náklad	50 461	359 711
Zaúčtovaná ako výnos	-915 921	-38 096

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2023	31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

## 5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>14 432</b>	<b>18 992</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 288	35 942
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>36 288</i>	<i>35 942</i>
Čerpanie sociálneho fondu	45 058	40 502
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 662</b>	<b>14 432</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Splátkový úver č. S02707/2016 v znení dodatku č. 2	EUR	3M EURIBOR + 1,95%	28.02.2022	0	0
Splátkový úver č. S02398/2017 v znení dodatku č. 2	EUR	3M EURIBOR + 1,65%	31.01.2023	0	85 000
Splátkový úver č. S01598/2022	EUR	3M EURIBOR + 1,85%	30.09.2025	233 330	366 666
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>				<b>233 330</b>	<b>451 666</b>
<i>z toho splatnosť do 1 roka</i>				133 336	133 336
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kontokorentný úver č. 902/2009 v znení dodatku č. 25	EUR	1M EURIBOR + 1,60%	Posledný deň výpovednej lehoty	3 418 583	3 664 275
Kreditné karty				316	1 929
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>3 418 899</b>	<b>3 666 204</b>
<b>Spolu</b>				<b>3 652 229</b>	<b>4 117 870</b>

Štruktúra krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobá finančná výpomoc Doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD.	EUR	-	31.05.2023	0	0	70 000
Krátkodobá finančná výpomoc Doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD.	EUR	-	30.09.2022	0	0	190 000
Krátkodobá finančná výpomoc Doc. Ing. Pavol Konštiak, PhD.	EUR	-	31.10.2022	0	0	75 000
Krátkodobá finančná výpomoc Mgr. Veronika Konštiaková, PhD.	EUR	-	31.12.2021	0	0	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>335 000</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
Ostatné	0	6
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>2 428 907</b>	<b>0</b>
Zisk z predaja Majetku - spätný leasing	2 428 907	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>321 167</b>	<b>832</b>
Zisk z predaja Majetku - spätný leasing	321 167	832
<b>Spolu</b>	<b>2 750 074</b>	<b>838</b>

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Slovensko			712 883	662 303	52 757 399	49 755 308	<b>53 470 282</b>	<b>50 417 611</b>
ČŠ EÚ			137 679	110 772	461 725	1 325 879	<b>599 404</b>	<b>1 436 650</b>
Krajiny mimo ČŠ				0	488 405	297 726	<b>488 405</b>	<b>297 726</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>850 562</b>	<b>773 075</b>	<b>53 707 529</b>	<b>51 378 913</b>	<b>54 558 091</b>	<b>52 151 988</b>

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh tržby	31.12.2023	31.12.2022
Tržby z predaja tovaru tuzemsku	54 236 364	51 108 641
Tržby z predaja tovaru do ČŠ EÚ	461 725	1 325 879
Tržby z predaja tovaru - vývoz mimo ČŠ EÚ	488 405	297 726
Tržby z predaja tovaru - daňový sklad	589 323	634 162
Tržby z predaja obalov	0	0
Tržby z predaja paliet - sociálne balíčky	0	0
Dobropisy	-4 762	-10 294
Odberateľské bonusy	-2 063 526	-1 977 200
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>53 707 529</b>	<b>51 378 913</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Tržby z predaja služieb podľa druhu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh služby	31.12.2023	31.12.2022
Letákové akcie	167 920	225 609
Marketingové služby	111 600	104 241
Provízie z predaja DN		6 693
Provízie z predaja a nákupu tovaru	255 831	225 297
Logistické a distribučné služby	20 578	26 448
Tržby z prenájmu	73 908	54 101
Konsignačné služby	55 655	57 266
Štatistické údaje		2 004
Provízia za stravné lístky		394
Iné	165 070	71 022
<b>Spolu</b>	<b>850 562</b>	<b>773 075</b>

## 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 301 317</b>	<b>151 641</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	5 459 503	103 571
<i>Ostatné výnosy z toho:</i>	<i>1 841 814</i>	<i>48 070</i>
Výnos z refakturácie	0	0
Pokuty a penále	1 022	457
Predané pohľadávky	1 632 312	0
Grátis príjem	13 059	12 967
Inventúrne prebytky	121 237	0
Náhrady od poisťovne	1 655	12 774
Dotácia - tabak sledovateľnosť	647	664
Dotácia - COVID 19	0	785
Ostatné výnosy	71 883	20 423
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>919 582</b>	<b>139 869</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>677</i>	<i>13 331</i>
Kurzové zisky v účtovnom období	677	13 331
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>918 905</i>	<i>126 538</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtov. hodnotou	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	901 000	97 000
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov		0
Výnosové úroky	17 905	29 538
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

### 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1, písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	850 562	773 075
Tržby za tovar	53 707 529	51 378 913
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>54 558 091</b>	<b>52 151 988</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

## 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

a) Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 228 364</b>	<b>3 008 846</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 000</i>	<i>18 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 000	17 000
Iné súvisiace a uisťovacie auditorské služby (Výročná správa)	1 000	1 000
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 210 364</i>	<i>2 990 846</i>
Opravy majetku	85 809	113 988
Opravy áut	60 672	61 460
Cestovné	34 062	77 151
Poštovné/tel.,internet/	47 271	47 483
Nájom + služby s tým spojené	153 222	159 354
Prebaľovanie strukovín do vreciek	0	0
Odborné a poradenské	381 305	158 143
Ekonomické	23 197	109 466
Právne	106 910	15 505
Reklama	272 879	438 800
Preprava, logistika	1 287 693	1 210 843
Reprezentačné	66 771	95 427
Provízie	400 245	243 280
Cross docking	9 024	4 434
Distribučné služby	35 181	26 481
Bezpečnostné služby	0	31 993
Obchodná výsada		0
Pracovná agentúra	88 968	23870,74
Prenájom automobilu		0
Ostatné	157 155	173 168
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>8 198 357</b>	<b>998 618</b>
Daň z nehnuteľnosti	125 603	126 599
Ostatné nepriame dane a poplatky	28 700	19 974
Odpisy	593 101	613 889
<b>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku</b>	<b>5 441 338</b>	<b>85 032</b>
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-96 873	62 513
Náklady na predané pohľadávky	1 776 702	0
Manká - INVENTÚRA	111 829	0
Ostatné prev.náklady	208 684	75 153
Manká a škody	9 273	15 457
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 258 555</b>	<b>582 327</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 494</i>	<i>2 173</i>
Kurzové straty v účtovnom období	3 494	2 167
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		6
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 255 061</i>	<i>580 153</i>
Predané cenné papiere a podiely	900 968	1 000 115
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	-666 736
Nákladové úroky	232 336	137 725
Bankové poplatky	121 631	108 675

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (náklady na predaný tovar)	31.12.2023	31.12.2022
v tuzemsku	43 814 311	41 058 679
v ČŠ	402 496	1 210 657
na vývoz mimo ČŠ EÚ	373 344	206 332
daňový sklad		0
na podporu predaja	9 883	16 808
bonusy a zľavy od dodávateľov	-698 462	-547 626
kapitalizácia bonusov	6 305	-4 513
rozpustenie VON	-87 292	65 414
<b>Spolu</b>	<b>43 820 586</b>	<b>42 005 752</b>

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov na Slovensku k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023			31.12.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z teoretická daň	145 244		100,00 %	-554 101		100,00 %
		30 501	21,00 %		-116 361	21,00 %
Daňovo neuznané náklady (DP_R.č.200)	4 788 354	1 005 554	692,32 %	1 494 201	313 782	-56,63 %
Výnosy nepodliehajúce dani (DP_R.č.300)	-357 291	-75 031	-51,66 %	-872 486	-183 222	33,07 %
Umorenie daňovej straty			0,00 %	0	0	0,00 %
<i>Spolu</i>		961 024	661,66 %	67 614	14 199	-2,56 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>961 024</b>	<b>661,66 %</b>		<b>14 199</b>	<b>-2,56 %</b>
Odložená daň z príjmov		-865 460	-595,87 %		321 615	-58,04 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>95 564</b>	<b>65,80 %</b>		<b>335 814</b>	<b>-60,61 %</b>

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť má v úschove zásoby od tretej osoby – bližšie viď bod 3. Prehľad o podsúvahových položkách = konsignácie.

	31.12.2023	31.12.2022
Zásoby tretích osôb	0	0

Spoločnosť prenajíma na základe uzatvorených zmlúv o nájme nebytových priestorov častí nehnuteľnosti na účely reštauračného stravovania, koncom roka 2023 začala prenajímať častí

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

nehnutelnosti na účely prevádzkovania maloobchodnej predajne vrátane zázemia, časť administratívnej budovy a skladu. Spoločnosť prenajíma aj pozemky, ktoré vlastní v SEREDI. Výnosy z nájomného za prenájom nehnuteľností boli v roku 2023 vo výške 64 282 EUR a v roku 2022 vo výške 49 073 EUR.

Spoločnosť prenajíma aj zariadenia, kto

### 3. Prehľad o podsúvahových položkách,

ktoré sa evidujú v podsúvahovej evidencii, okrem položiek ktoré sú uvedené v časti F:

	31.12.2023	31.12.2022
Sklad - balíčky - FONTIS vrecká v ks		0
Konsignácie VERY GOODIES v ks	542 598	709 771
Konsignácie - OSTATNÉ v paletách	5	
Konsignácie - OSTATNÉ v kusoch	3	
Pohľadávky odpísané	396 292	710 645
OP k pohľadávkam nedaňové	71 360	13 901
Škody - krádež - neuplatnené		
Vecné bremeno v prospech spoločnosti	1 366	1 366
Zmluva o budúcej zmluve na pozemok	41 700	41 700
Kontrolné známky_slav_ks	8 327	756
Dlhodobé pohľadávky_SWAN, a. s.	50 400	54 000
Záloh 0,15 EUR - zahr.	111 785	124 276
Závazky_neuhradené v bežnom roku_pripočítané	342 133	71 682
Rezervy_neuplatnené v bežnom roku	167 769	129 199
Daňové položky - zistené chyby	0	867
Vypožičaný majetok od dodávateľov	18 984	15 874
Vypožičaný majetok zákazníkom	14 560	12 028
ZDRAVO ORGANIC d.o.o._zabezpečenie pohľadávky podľa zmluvy_EUR	0	1 297 459
z toho:		
ZDRAVO ORGANIC d.o.o._založené pozemky v m <sup>2</sup>	0	14 393
ZDRAVO ORGANIC d.o.o._založené nehnuteľnosti_ZC k 31.12._EUR	0	1 007 485
ZDRAVO ORGANIC d.o.o._založený DHM_ZC k 31.12._EUR	0	275 582

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť ma zloženú finančnú zábezpeku na spotrebnú daň z alkoholických nápojov (víno) v hodnote 25 000 EUR v prospech Colného úradu s platnosťou od 01.12.2020, finančnú zábezpeku na spotrebnú daň z alkoholických nápojov (pivo) v hodnote 20 000 EUR v prospech Colného úradu s platnosťou od 01.12.2020 a finančnú zábezpeku na spotrebnú daň z alkoholických nápojov (lieh) v hodnote 60 000,00 EUR, ktorú v roku 2023 navýšila o 6 916,99 EUR.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

**3. Podmieneny majetok**

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. ZIN/23/1678 v prospech veriteľa Tatra-Lesing, s.r.o., IČO: 31 326 552 na nehnuteľnosti (pozemky). Zmluvné strany sa dohodli, že ocenenie Predmetu zabezpečenia stanovujú na výšku 3.500.000 EUR. Cena pozemkov zaťažených zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva vedených v účtovníctve je vo výške 1 811 328 EUR.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov:

Druh príjmu, výhody		Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
		štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
		riadok 1 - 31.12.2023			riadok 1 - 31.12.2023		
		riadok 2 - 31.12.2022			riadok 2 - 31.12.2022		
Peňažné príjmy	1				123 493		
	2		0	0	110 344	0	0
Nepenažné príjmy	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Nepenažné preddavky	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	1						
	2	0	0	0	0	0	0
Iné	1						
	2	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Personálne prepojené osoby s inými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Osoba	Funkcia
IMKON Distribution, a.s. – do 02.10.2023	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	člen dozornej rady
IMKON Distribution, a.s. – do 02.10.2023	Mgr.Ing. Zuzana Konštiaková	člen predstavenstva
IMKON Distribution, a.s. – do 02.10.2023	Mgr. Veronika Konštiaková, PhD	člen predstavenstva
CBA SK,a.s. – do 02.10.2023	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	člen predstavenstva
CBA SK a.s.- do 02.10.2023	Mgr.Ing. Zuzana Konštiaková	člen dozornej rady
Trenčianske minerálne vody, a.s.- do 02.10.2023	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	člen dozornej rady
KON - RAD GROUP a.s.- do 02.10.2023	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	predseda predstavenstva
KON - RAD GROUP a.s. – do 02.10.2023	Mgr.Ing. Zuzana Konštiaková	podpredseda predstavenstva
KON - RAD GROUP a.s. – do 02.10.2023	Mgr. Veronika Konštiaková, PhD	podpredseda predstavenstva
KON - RAD INVESTMENT a.s. – do 02.10.2023	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	predseda predstavenstva
KON - RAD INVESTMENT a.s. – do 02.10.2023	Mgr.Ing. Zuzana Konštiaková	podpredseda predstavenstva
KON - RAD INVESTMENT a.s. – do 02.10.2023	Mgr. Veronika Konštiaková, PhD	podpredseda predstavenstva
KON - RAD RE a.s. – do 02.10.2023	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	predseda predstavenstva
KON - RAD RE a.s. – do 02.10.2023	Mgr.Ing. Zuzana Konštiaková	podpredseda predstavenstva
KON - RAD RE a.s. – do 02.10.2023	Mgr. Veronika Konštiaková, PhD	podpredseda predstavenstva
KON - RAD SPV s.r.o.	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	konateľ
KON - RAD SPV s.r.o.- do 02.10.2023	Mgr.Ing. Zuzana Konštiaková	konateľ
KON - RAD SPV s.r.o. – do 02.10.2023	Mgr. Veronika Konštiaková, PhD	konateľ
ARMPLAST INVEST s.r.o. – do 02.10.2023	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	konateľ
ARMPLAST INVEST s.r.o. <b>OD 02.10.2023:</b>	Ing. Pavol Konštiak, PhD.	konateľ
ISTOLCO s.r.o.	Mgr. František Paller	konateľ
Super Office, s.r.o.	Mgr. František Paller	konateľ
TERNO real estate s.r.o.	Mgr. František Paller	konateľ
Petržalská tržnica s.r.o.	Mgr. František Paller	konateľ
CENTRO MARKET SK s.r.o	Mgr. František Paller	konateľ

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou spoločnosťou CENTRO MARKET SK. Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými a personálne prepojenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		31.12.2023	31.12.2022
<b>Transakcie :</b>			
<b>voči materskej spoločnosti:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Nákup tovaru	01		0
Predaj tovaru	02	0	0
Úroky z pôžičiek poskytnutých	08		0
Marketingové služby	03		0
<b>v rámci skupiny:</b>		<b>1 922 743</b>	<b>0</b>
Nákup tovaru	01	11 102	0
Predaj tovaru a zásob	02	919 099	0
Predaj majetku	02	99 149	
Prenájom	03	136 696	
Dočasné pridelenie zamestnancov	03	90 100	
Refakturácia nákladov_poskytnuté	11	15 597	
Refakturácia nákladov_prijaté	11	290 665	
SAFE POINT	11	360 335	0
<b>voči ostatným spriazneným osobám:</b>		<b>3 319 109</b>	<b>430 146</b>
Nákup tovaru	01	510 170	78 850
Predaj tovaru	02	202	214 090
Prenájom nebytového priestoru	03	0	332
Virtuálne sídlo	03	602	329
Administratívne služby poskytnuté	03	792	1 300
Administratívne služby prijaté	03	41 040	27 135
Distribučné služby	03	32 985	29 142
Marketingové služby_prijaté	03	21 868	
Marketingové služby_poskytnuté	03	1 320	
Skladovacie služby_poskytnuté	03	6 545	
Úroky z pôžičiek prijaté	08	26 347	78 881
Úroky z pôžičiek poskytnutých	08	17 905	87
Postúpenie pohľadávok_predaj	11	1 632 312	
Prevod OP_predaj	11	901 000	
Refakturácia nákladov_prijaté	11	4 800	
Refakturácia nákladov_poskytnuté	11	24 115	
Postúpený záväzok	11	97 106	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Vybrané aktíva a pasíva z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku v rámci SKUPINY	235 326	0
Ostatné pohľadávky v rámci SKUPINY	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>235 326</b>	<b>0</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		4 305 304
Úroky z pôžičiek		77 495
Bezúročné pôžičky a finančné výpomoci		335 000
Záväzky v rámci SKUPINY	309 438	0
Záväzky z obchodného styku_OSTATNÍ	3 120	2 700
<b>Spolu pasíva</b>	<b>312 558</b>	<b>4 720 499</b>

Pôžičky prijaté od spriaznených osôb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Výška pôžičky	splatnosť	úrok v %	Hodnota úroku za bežné účtovné obdobie - k 31.12.2023	Hodnota úroku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 31.12.2022
<b>Pôžičky</b>					
Doc. Ing. Konštiak Pavol, PhD.	2 152 652	31.12.30	1,80	12 916	38 748
Doc. Ing. Konštiak Pavol, PhD. po zomrelej Ing. Viere Konštiakovej (stav k 31.12. 2022)	2 152 652	31.12.30	1,80	12 916	38 748
<b>Spolu (bez splatenej pôžičky)</b>	<b>4 305 304</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>25 832</b>	<b>77 496</b>

Všetky prijaté pôžičky voči spriazneným osobám boli ku dňu 02.10.2023 splatené. Ďalšie prijaté pôžičky od spriaznených osôb v roku 2023 neboli prijaté.

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

Dňa **12.02.2024** Spoločnosť vyplatila jedinému spoločníkovi časť podielu na zisku za rok 2019 vo výške 29. 994,14 EUR, na základe Rozhodnutia jediného spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia zo dňa 18.12.2023.

Na riadnom VZ spoločnosti CBA SK, a.s. (IČO 36 045 217) bol dňa **07.03.2024** schválený návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023 a to zisku vo výške 18.730,47 EUR - preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov. Dividendy za rok 2023 nebudú vyplatené.

V marci 2024 Spoločnosť uzavrela kúpnu zmluvu na pozemky pod parkoviskom, ktoré chcela kúpiť v roku 2010, čo potvrdila uzatvorením zmluvy o budúcej kúpnej zmluve. Kúpnu zmluvu nebolo

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

možné uzatvoriť z dôvodu dlhotrvajúceho dedičského konania, a preto uvedenú skutočnosť Spoločnosť od roku 2010 evidovala aj v podsúvahovej evidencii.

## P. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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

	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2023				Stav k 31.12.2023
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
<b>Základné imanie</b>	<b>165 970</b>	-	-	-	<b>165 970</b>
Základné imania	165 970	-	-	-	165 970
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
<b>Emisné ážio</b>	-	-	-	-	-
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>6 573</b>	-	-	-	<b>6 573</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>22 650</b>	-	-	-	<b>22 650</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	22 650	-	-	-	22 650
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>6 408</b>	<b>1 872</b>	-	-	<b>8 280</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	6 408	1 872	-	-	8 280
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>7 227 021</b>	<b>(889 915)</b>	<b>6 192 254</b>	<b>576 807</b>	<b>721 659</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 227 021	-	7 082 169	576 807	721 659
Nerozdelená strata minulých rokov	-	(889 915)	(889 915)	-	-
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>(889 915)</b>	<b>46 509</b>	-	<b>889 915</b>	<b>46 509</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 538 707</b>	<b>-841 534</b>	<b>6 192 254</b>	<b>1 466 722</b>	<b>971 641</b>

Úbytok nerozdeleného zisku minulých rokov pozostáva z výplaty dividend vo výške 5 615 447,70 EUR úhrady straty minulých rokov vo výške 889 914,83 EUR a úhrady vykázaných chýb minulých rokov vo výške 576 807,18 EUR. O použití nerozdeleného zisku minulých rokov bolo rozhodnuté dňa 18.12.2023 Rozhodnutím jediného spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť Valného zhromaždenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
<b>Základné imanie</b>	<b>165 970</b>	-	-	-	<b>165 970</b>
Základné imania	165 970	-	-	-	165 970
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
<b>Emisné ážio</b>	-	-	-	-	-
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>6 573</b>	-	-	-	<b>6 573</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>22 650</b>	-	-	-	<b>22 650</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	22 650	-	-	-	22 650
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>(885 878)</b>	<b>892 286</b>	-	-	<b>6 408</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(885 878)	892 286	-	-	6 408
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>7 131 823</b>	<b>95 198</b>	-	-	<b>7 227 021</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 131 823	95 198	-	-	7 227 021
Nerozdelená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>(95 198)</b>	-	<b>889 915</b>	<b>95 198</b>	<b>(889 915)</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 345 940</b>	<b>987 484</b>	<b>889 915</b>	<b>95 198</b>	<b>6 538 707</b>

Prírastok nerozdeleného zisku minulých rokov pozostáva z nerozdeleného zisku minulých rokov (2021) vo výške 95.198 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Účtovná strata za obdobie končiace k 31.12.2023 bola vysporiadaná nasledovne:

Účtovná STRATA	<b>889 915</b>
----------------	----------------

<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2022</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	889 915
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>889 915</b>

Valné zhromaždenie za účelom schválenia účtovnej závierky a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 31.12.2023 sa do dátumu zostavenia účtovnej závierky nekonalo.

## R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - POUŽITIE NEPRIAMEJ METÓDY K 31. DECEMBRU 2023

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>145 244</b>	<b>-554 101</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	593 101	613 889
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	7
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-107 545	-666 736
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	17 210	-11 596
Zmena stavu rezerv	-143 871	10 785
Úrokové náklady (netto)	214 432	-667 976
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17 242	-17 968
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	-97 000
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	1 000 115
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>701 330</b>	<b>-390 581</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	595 864	- 1 185 870
Úbytok (prírastok) zásob	122 742	-49 483
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 044 964	1 146 180
Iné		
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>4 469 600</b>	<b>-479 754</b>

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>4 449 600</b>	<b>- 479 754</b>
Zaplatené úroky	-232 336	-137 725
Prijaté úroky	17 905	29 538

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 8 4 1 0 4

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Zaplatená daň z príjmov	-20 367	-182 662
Vyplatené dividendy	-5 585 454	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>- 1 350 652</b>	<b>-770 603</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	- 9 095 189	- 309 403
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 508 297	103 000
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-1 586 892</b>	<b>-206 403</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-218 336	-88 334
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-335 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	3 690 993	16 808
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>3 137 657</b>	<b>-71 526</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>200 113</b>	<b>- 1 048 532</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-3 597 231	-2 548 699
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>-3 397 118</b>	<b>-3 597 231</b>

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sú z riadkov súvahy č. 71 a 139.

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.