

ČI. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: KARMEN - veľkoobchod potravín s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Strojnícka 15
08001 Prešov
Slovensko

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- obchodná činnosť - potraviny, alkoholické a nealkoholické nápoje, potrava pre zvieratá, mlieko, mliečne výrobky, ovocie - zelenina, výrobky drevospracujúceho priemyslu, korok, výrobky zo slamy, textilný materiál, koberce, odevy, obuv, výrobky zo skla, keramiky, bižutéria, elektronika, elektronické zariadenie, stroje a prístroje vrátane rozhlasových a televíznych prístrojov, stroje, prístroje s mechanickým pohonom, meracie a kontrolné prístroje, tepelná technika, automatické regulačné prístroje a zariadenia, pevné, tuhé, plynne palivá a príbuzné výrobky, stavebný materiál a stavebné hmoty, lekárske, hudobné, optické prístroje, kozmetické výrobky, chemické výrobky (okrem jedov a žieravín), knihy, časopisy, kancelárske potreby, tabak, tabakové výrobky, pohonné hmoty, plasty a výrobky z nich, železiarsky tovar, kance- lárske stroje a zariadenie, papierenský tovar, použitý tovar, výpočtová technika, kancelárska technika, polygrafické výrobky, bicykle a športový tovar, živé zvieratá a poľnohospodárske produkty
- veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 23.06.2023

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie

zlúčenie

splnutie

zmena právnej formy

začiatok likvidácie

koniec likvidácie

vyhlásenie konkurzu

zrušenie konkurzu

I.6 Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt. obd |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 486 | 471 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov | 516 | 493 |
| Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-ci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO) | 6 | 6 |

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

II.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

| Druh majetku / záväzkov | Spôsob ocenenia | Náklady spojené |
|--|-------------------|-------------------|
| DNM obstaraný kúpou | obstarávacia cena | obstarávacia cena |
| DNM obstaraný vlastnou činnosťou | | |
| DNM obstaraný iným spôsobom | | |
| DHM obstaraný kúpou | obstarávacia cena | obstarávacia cena |
| DHM obstaraný vlastnou činnosťou | | |
| DHM obstaraný iným spôsobom | | |
| Dlhodobý finančný majetok | | |
| Zásoby obstarané kúpou | obstarávacia cena | obstarávacia cena |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | | |
| Zásoby obstarané iným spôsobom | | |
| Zákazková výroba | | |
| Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj | | |
| Pohľadávky | menovitá hodnota | menovitá hodnota |
| Krátkodobý finančný majetok | | |
| Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy | | |
| Záväzky | menovitá hodnota | menovitá hodnota |
| Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy | | |
| Deriváty | | |
| Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | | |
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci | obstarávacia cena | obstarávacia cena |
| Majetok obstaraný v privatizácii | | |
| Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov | | |

II.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

| Charakteristika majetku | Odhad zníženia hodnoty majetku | Vytvorená OP |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------|
| predajňa potravín Veľký Šariš | 44420 | 189 816 |
| | | |
| | | |
| | | |

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------------------------|------------------|---------------------|-----------------|
| pozemky | | | neodpisujú sa |
| stavby | 20 rokov | 1/20 | rovnomerné |
| stroje, prístroje a zariadenie | 4,6,8,12 rokov | 1/4, 1/6, 1/8, 1/12 | rovnomerné |
| softvér | 5 rokov | 1/5 | rovnomerné |

- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 53 158 | | | | | | 53 158 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 53 158 | | | | | | 53 158 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 51 808 | | | | | | 51 808 |
| Prírastky | | 675 | | | | | | 675 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 52 483 | | | | | | 52 483 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 350 | | | | | | 1 350 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 675 | | | | | | 675 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 53 158 | | | | | | 53 158 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 53 158 | | | | | | 53 158 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 50 508 | | | | | | 50 508 |
| Prírastky | | 1 300 | | | | | | 1 300 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 51 808 | | | | | | 51 808 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 650 | | | | | | 2 650 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 350 | | | | | | 1 350 |

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|----------------------------|-----------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci | Pestovateľské celky trv. porastov | Základné stádo a ťažné zvier. | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | 1 809 903 | 7 049 964 | 6 042 363 | | 100 | 3 896 | 366 086 | 350 880 | 15 623 192 |
| Prírastky | 60 000 | 1 400 060 | 1 031 781 | | | | 2 844 402 | 279 670 | 5 615 913 |
| Úbytky | | 56 712 | 105 442 | | 100 | | 2 442 816 | 1 370 | 2 606 440 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | 1 869 903 | 8 393 312 | 6 968 702 | | | 3 896 | 767 672 | 629 180 | 18 632 665 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | 2 274 488 | 4 222 270 | | | | 145 396 | | 6 642 154 |
| Prírastky | | 359 307 | 720 513 | | | | 44 420 | | 1 124 240 |
| Úbytky | | | 94 016 | | | | | | 94 016 |
| Stav na konci účt. obdobia | | 2 633 795 | 4 848 767 | | | | 189 816 | | 7 672 378 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | 1 809 903 | 4 775 476 | 1 820 093 | | 100 | 3 896 | 220 690 | 350 880 | 8 981 038 |
| Stav na konci účt. obdobia | 1 869 903 | 5 759 517 | 2 119 935 | | | 3 896 | 577 856 | 629 180 | 10 960 287 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|----------------------------|--|-----------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci | Pestovateľské celky trv. porastov | Základné stádo a ťažné zvier. | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | 1 809 903 | 6 679 313 | 5 553 769 | | 100 | 3 896 | 574 108 | | 14 621 089 |
| Prírastky | | 370 652 | 700 859 | | | | 863 489 | 350 880 | 2 285 880 |
| Úbytky | | | 212 265 | | | | 1 071 511 | | 1 283 776 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | 1 809 903 | 7 049 965 | 6 042 363 | | 100 | 3 896 | 366 086 | 350 880 | 15 623 193 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | 1 942 082 | 3 775 268 | | | | 109 047 | | 5 826 397 |
| Prírastky | | 332 406 | 659 266 | | | | 36 349 | | 1 028 021 |
| Úbytky | | | 212 264 | | | | | | 212 264 |
| Stav na konci účt. obdobia | | 2 274 488 | 4 222 270 | | | | 145 396 | | 6 642 154 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | 1 809 903 | 4 737 231 | 1 778 501 | | 100 | 3 896 | 465 061 | | 8 794 692 |
| Stav na konci účt. obdobia | 1 809 903 | 4 775 477 | 1 820 093 | | 100 | 3 896 | 220 690 | 350 880 | 8 981 039 |

III.1 g),i),j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | | Spolu |
|---------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------|---|------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ | Podielové CP a podiely s podiel. účasťou | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti <= 1 rok | Účty v bankách s viazanos. > 1 rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | |
| Prvot. ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav zač. ÚO | | | 13 029 | | | | | | | | | 13 029 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | | |
| Stav kon. ÚO | | | 13 029 | | | | | | | | | 13 029 |
| Oprav. položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav zač. ÚO | | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | | |
| Stav kon. ÚO | | | | | | | | | | | | |
| Účt. hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav zač. ÚO | | | 13 029 | | | | | | | | | 13 029 |
| Stav kon. ÚO | | | 13 029 | | | | | | | | | 13 029 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | | Spolu |
|---------------------------|--|--|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------|---|------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ | Podielové CP a podiely s podiel. účasťou | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti <= 1 rok | Účty v bankách s viazanos. > 1 rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | |
| Prvot. ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav zač. ÚO | | | 13 029 | | | | | | | | | 13 029 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | | |
| Stav kon. ÚO | | | 13 029 | | | | | | | | | 13 029 |
| Oprav. položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav zač. ÚO | | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | | |
| Stav kon. ÚO | | | | | | | | | | | | |
| Účt. hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav zač. ÚO | | | 13 029 | | | | | | | | | 13 029 |
| Stav kon. ÚO | | | 13 029 | | | | | | | | | 13 029 |

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

| Pohľadávky | Stav OP na začiatku účt. obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst. | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia | Stav OP na konci účt. obdobia |
|---|----------------------------------|-----------|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 7 685 | 3 700 | | 3 648 | 7 737 |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Spolu | 7 685 | 3 700 | | 3 648 | 7 737 |

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | BO | PO |
|---|-----------|-----------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 24 461 | 342 435 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | 796 804 | 893 411 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 821 265 | 1 235 846 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov | 1 613 574 | 2 212 658 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 613 574 | 2 212 658 |

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | BO | PO |
|---|-----------|---------|
| Pokladnica, ceniny | 868 033 | 666 500 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 232 765 | 80 518 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1 100 798 | 747 018 |

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na začiatku účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|-------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie | | | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | | | |
| Emisné kvóty | | | | | |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého fin. majetku | | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | | | |

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 41 512 | 34 994 |
| nájomné | 22 012 | 6 835 |
| poistenie manetku | 19 500 | 16 789 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 8 543 | |
| | 8 543 | |

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

| Text | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Základné imanie celkom | 265 551 | 265 551 |
| Počet akcií (a.s.) | | |
| Menovitá hodnota akcie (a.s.) | | |
| Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia | | |
| Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia | | |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní | | |
| Hodnota upísaného vlastného imania | | |
| Hodnota splateného základného imania | 265 551 | 265 551 |

| Text | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Zmeny reálnej hodnoty majetku | | |
| Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania | | |
| | | |
| | | |
| Spolu | | |

| Názov položky | Bezprostredne predch. účt. obdobie |
|---|------------------------------------|
| Účtovný zisk | 1 676 458 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 676 458 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 1 676 458 |

| Názov položky | Bezprostredne predch. účt. obdobie |
|---|------------------------------------|
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | |

III.2 b) Informácie o rezervách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------|---------------------------|---------|----------|----------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účt. obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 20 228 | | | | 20 228 |
| právne spory | 20 228 | | | | 20 228 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 39 218 | 134 008 | 39 218 | | 134 008 |
| nevyčerpané dovolenky | 30 898 | 82 408 | 30 898 | | 82 408 |
| audit, daňové priznanie | 5 800 | 6 000 | 5 800 | | 6 000 |
| energie, vodné stočné, nájomné | 2 520 | 1 415 | 2 520 | | 1 415 |
| prrovízia projekt | | 44 185 | | | 44 185 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|--|--------|----------|----------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účt. obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| právne spory | 20 228 | | | | 20 228 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 46 734 | 39 218 | 46 734 | | 39 218 |
| nevyčerpané dovolenky | 40 934 | 30 898 | 40 934 | | 30 898 |
| audit | 4 300 | 4 300 | 4 300 | | 4 300 |
| daňové priznanie | 1 500 | 1 500 | 1 500 | | 1 500 |
| energie, vodné stočné | | 2 520 | | | 2 520 |

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

| Názov položky | BO | PO |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 3 061 192 | 43 384 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 5 394 | 2 521 761 |

III.2 d) Informácie o záväzkoch

| Názov položky | BO | | PO | |
|--|---|--|---|--|
| | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov |
| Dlhodobé záväzky spolu | 2 185 919 | | 2 153 005 | |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv. | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | | | |
| Čistá hodnota zákazky | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 573 388 | | 228 224 | |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 5 347 | | 2 026 | |
| Iné dlhodobé záväzky | 17 265 | | 7 414 | |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Dlhodobé bankové úvery | 1 589 919 | | 1 915 341 | |

| Názov položky | BO | | PO | |
|--|---|------------------------------|---|------------------------------|
| | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | Záväzky po lehote splatnosti | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | Záväzky po lehote splatnosti |
| Krátkodobé záväzky spolu | 6 802 620 | | 6 661 581 | |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 7 992 | | | |
| Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv. | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 076 072 | | 2 561 440 | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | 19 379 | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ | | | | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniuä | 716 975 | | 715 843 | |
| Záväzky voči zamestnancom | 442 467 | | 351 178 | |
| Daňové záväzky a dotácie | 543 091 | | 688 208 | |
| Záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Iné záväzky | 123 417 | | 148 548 | |
| Bežné bankové úvery | 1 892 606 | | 2 176 985 | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | |

III.1 s), III.2 f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | BO | PO |
|--|---------|--------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | 53 284 | 2 511 |
| zdaniteľné | | 7 633 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | 28 930 | 7 414 |
| zdaniteľné | 117 600 | 12 658 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 5 245 | 837 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 7 431 | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | - 2 186 | |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | BO | PO |
|--|--------|--------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 026 | 2 903 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 52 320 | 46 063 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 52 320 | 46 063 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 48 999 | 46 940 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 5 347 | 2 026 |

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za BO | Suma istiny za PO |
|-------------------------------|------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| VÚB a.s.-investičný úver | EUR | 2,35 | 28.02.2031 | 1 526 420 | 1 736 900 |
| SLSP a.s.- úver | EUR | 1,63 | 16.12.2024 | 28 099 | 57 079 |
| SLSP a.s.- úver | EUR | 1,63 | 15.12.2024 | 29 687 | 59 164 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| VÚB a.s. kontokorentný účet | EUR | | 31.12.2024 | 1 269 840 | 1 851 546 |
| SLSP a.s.- kontokorentný účet | EUR | | 31.12.2024 | 297 344 | 77 717 |
| | | | .. | | |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| OPP - DEVELOPMENT S.R.O. | EUR | 1,70 | 31.12.2024 | 1 250 000 | 2 200 000 |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |

Na podsúvahovom účte účtovná jednotka vykazuje bankovú záruku poskytnutú Slovenskou sporiteľňou, a.s.

III.4 Informácie o majetku prenanatom formou finančného prenájmu - NÁJOMCA

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------|--|-------------------------------------|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 82 797 | 39 704 | | 92 619 | 101 715 | |
| Finančný výnos | 5 837 | | | 6 684 | | |
| Spolu | 88 634 | 39 704 | | 99 303 | 101 715 | |

III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom ÚO týkajúcej sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. ÚO, ku ktorým sa v predch. ÚO odložená daň. pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|---------|---------|--|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 858 546 | X | X | 2 160 721 | X | X |
| teoretická daň | X | 600 295 | 21,00 | X | 453 751 | 21,00 |
| Daňovo neuznané náklady | 306 808 | 64 430 | 21,00 | 211 585 | 44 344 | 21,00 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 82 214 | 17 265 | 21,00 | 62 304 | 13 084 | 21,00 |
| Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 3 083 140 | 647 459 | 21,00 | 2 310 002 | 485 100 | 21,00 |
| Splatná daň z príjmov | X | 647 459 | 21,00 | X | 485 100 | 21,00 |
| Odložená daň z príjmov | X | - 2 186 | 21,00 | X | - 837 | 21,00 |
| Celková daň z príjmov | X | 645 273 | 21,00 | X | 484 263 | 21,00 |

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a), IV.4 Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb | | | | | |
|----------------------|--------------------------------|------------|----|----|----|----|
| | | | | | | |
| | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| tovar | 52 587 667 | 48 552 520 | | | | |
| služby | 612 665 | 494 436 | | | | |
| predaj DHM, materiál | 7 853 | 107 550 | | | | |
| ostatné | 1 358 835 | 714 308 | | | | |
| Spolu | 54 567 020 | 49 868 814 | | | | |

IV.1 e), g), h), i) Informácie o nákladoch

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 376 827 | 1 179 962 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 4 500 | 4 300 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 4 500 | 4 300 |
| iné uistovacie audítorske služby | | |
| daňové poradenstvo | 15 900 | 14 700 |
| ostatné neaudítorske služby | | |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | | |
| nájomné | 638 755 | |
| opravy | 155 773 | |
| | | |
| Osobné náklady, z toho: | 8 192 363 | 7 303 041 |
| Mzdy | 5 942 348 | 5 287 979 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | | |
| Sociálne poistenie | 1 470 713 | 1 313 939 |
| Zdravotné poistenie | 584 942 | 522 590 |
| Sociálne zabezpečenie | 194 360 | 178 533 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 67 281 | 67 102 |
| poistenie majetku | 67 281 | 67 102 |
| | | |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| Kurzové straty, z toho: | | |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | |
| | | |
| | | |

IV.4 Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 612 665 | 494 436 |
| Tržby za tovar | 52 587 667 | 48 552 520 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 53 200 332 | 49 046 956 |

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka****ČI. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------|
| | | Hodnota BO | Hodnota PO |
| OPP-DEVELOPMENT s.r.o. | úroky, služby, tovar-výnosy | 428 544 | 430 643 |
| OPP-DEVELOPMENT s.r.o. | nájomné-náklady | 3 775 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

ČI. VIII Ostatné informácie

ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------|-----------|-----------|---------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účt. obdobia |
| Základné imanie | 265 551 | | | | 265 551 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 26 555 | | | | 26 555 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7 630 953 | 1 772 035 | 740 739 | | 8 662 249 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 1 676 458 | 2 213 273 | 1 676 458 | | 2 213 273 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|---------|---------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účt. obdobia |
| Základné imanie | 265 551 | | | | 265 551 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 26 555 | | | | 26 555 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7 348 248 | 682 707 | 400 002 | | 7 630 953 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 682 707 | 1 676 458 | 682 707 | | 1 676 458 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

ČI. X Prehľad peňažných tokov

- Prehľad peňažných tokov priamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.
- Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

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

Spoločnosti bola v roku 2023 poskytnutá dotácia z MPSVaR vo výške 592 513,72€, názov projektu: Rozvoj zručností na maloobchodných predajniach Karmen.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola uložená do zbierky listín Obchodného registra dňa 02.07.2023. Správa auditora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 spolu s výročnou správou bola uložená do zbierky listín Obchodného registra dňa 13.12.2023.

Účtovná jednotka má povinnosť overiť účtovnú závierku za rok 2023 auditorom.

Spoločnosť neposkytla členom orgánov účtovnej jednotky záruky, pôžičky, plnenia na súkromné účely.

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

Spoločnosť neposkytla účasť na dôchodkových programoch pre zamestnencov.

Spoločnosť neposkytovala služby vo verejnom záujme.