

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno účtovnej jednotky:	Tatranská mliekareň a. s.
Sídlo účtovnej jednotky:	Nad traťou 26 060 01 Kežmarok
Dátum založenia:	26.06.1992
Deň zápisu:	01.07.1992
Právna forma:	Akciová spoločnosť
IČO:	31 654 363
DIČ:	2020515596
Registrácia:	Okresný súd Prešov Obchodný register Oddiel: Sa, vložka číslo: 108/P
Základné imanie:	10 360 000 €

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet činnosti spoločnosti:

- spracovanie surového kravského mlieka, výroba mliekarenských výrobkov,
- nákup a predaj mliečnych výrobkov,
- obchodná činnosť s potravinami.

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzenie ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods.5 OZ ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. 06. 2023. Valné zhromaždenie sa konalo v sídle spoločnosti. Schválilo hospodárske výsledky, výročnú správu akciovej spoločnosti, a tiež návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku, zisku, za rok 2022 vo výške 675 988 € nasledovne:

- na účet 421 - zákonný rezervný fond 67 599 €
- na účet 472 - sociálny fond 15 000 €
- na účet 428 - nerozdelený zisk 593 389 €

I.4 Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou

Tatranská mliekareň a. s., Kežmarok so sídlom: Nad traťou 26, 060 01 Kežmarok nie je k 31. 12. 2023 konsolidujúcou ani konsolidovanou jednotkou v rámci akéhokoľvek konsolidovaného celku.

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	304	301
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	305	293
Počet vedúcich zamestnancov	9	9

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť spĺňa všetky predpoklady na nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti.

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

V tejto časti prílohy sa opisujú základné informácie o účtovných metódach a zásadách pri vedení účtovníctva účtovnej jednotky, hlavne spôsoby oceňovania majetku a záväzkov.

- a) Účtovná jednotka v priebehu roka 2023 nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Za základ sa berú všetky výnosy a náklady, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.
- c) Účtovná jednotka eviduje spriaznené osoby.
- d) Účtovná jednotka nezaznamenala významnú udalosť, ktorá nastala medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.
- e) Účtovná jednotka eviduje zmenu vlastného imania:
 - v zmene hospodárskeho výsledku,
 - v oceňovacích rozdielov z precenenia majetku,
 - v tvorbe zákonného rezervného fondu,
 - v nerozdelenom zisku minulých rokov.
- f) Spoločnosť vytvára prehľad peňažných tokov.

II. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť je prístupujúcim dlžníkom za niektoré úvery čerpané dcérskymi spoločnosťami.

II. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobým nehmotným majetkom je majetok, ktorý je ocenený vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

2. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého nehmotného majetku vlastnou činnosťou.

3. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého nehmotného majetku iným spôsobom.

4. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť eviduje:

- pozemky,
- stavby,
- samostatné hnutelné veci, príp. súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ocenenie ktorých je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.

7. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere s podielovou účasťou, okrem cenných papierov v prepojených účtovných jednotkách, a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely. Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s údržbou cenného papiera a podielu.

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňuje metódou vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tatranská mliekareň, a. s. v roku 2023 eviduje podiely v dcérskych spoločnostiach.

8. Zásoby

Účtovná jednotka eviduje zásoby obstarané kúpou: skladovaný materiál

skladovaný tovar

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

9. Účtovná jednotka eviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby
výrobky

Tieto zásoby sú oceňované vlastnými nákladmi, /priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady/ a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou /výrobná réžia.

10. Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

11. Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

12. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.

13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V účtovníctve sa náklady budúcich období delia na krátkodobé a dlhodobé.

15. Závazky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery

Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpanú dovolenku z predchádzajúceho obdobia a rezervu na náklady na overenie účtovnej závierky audítorom.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhopisy a zmenky

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhopisoch.

Účtovná jednotka eviduje zmenku vo výške 4 501 000 €, ktorá je splatná v roku 2025.

Pôžičky a úvery

Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou.
Spoločnosť eviduje dlhodobé záväzky z titulu pôžičiek od právnických osôb a fyzickej osoby.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

17. Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Účtovná jednotka neeviduje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

20. Majetok obstaraný v privatizácia

Účtovná jednotka neeviduje majetok obstaraný v privatizácií.

21. Daň z príjmu

Účtovná jednotka účtuje za bežné účtovné obdobie splatnú daň a odloženú daň.

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou,
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

12. Cudzia mena

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 výmenným kurzom určeným a vyhláseným NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Účtovná jednotka k 31. 12. 2023 účtovala:

	Kurzový zisk	Kurzová strata
Pohľadávky	135	5 894
Záväzky	906	0
Bankové účty	0	2 801

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

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotnou

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 f) Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

DNM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25

Drobný DNM	rôzna	jednorazový odpis	100
------------	-------	-------------------	-----

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DHM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Drobný DHM	rôzna	jednorazový odpis	100

II. 4 g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka za zdaňovacie obdobie roka 2023 získala dotácie na obstaranie investičného majetku, účtuje o poskytovaní pomoci z finančných zdrojov na podporu mlieka a mliečnych výrobkov pre žiakov s povinnou školskou dochádzkou.

V rámci projektu „školského mlieka“ bola poskytnutá dotácia na sprievodné a vzdelávacie opatrenia.

Účtovná jednotka v roku 2023 získala dotáciu „Podporu potravinárskeho sektora v dôsledku agresie Ruska na Ukrajinu“, a taktiež jej bola priznaná dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny. ÚJ boli priznané aj znížené odvody potravinárov za mesiace august až december 2023.

II. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

ČI. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

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

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.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Prírastky		3 304						3 304
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		180 878	50 055					230 933
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Prírastky		367						367
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		177 941	50 055					227 996
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		2 938						2 938

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

III.1 c) Informácie o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neviduje DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo.

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

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 286 014	33 038 139	47 036 043				1 288 375	3 164 971	87 813 542
Prírastky							11 621 269		11 621 269
Úbytky	-2 585	-3 274	-177 576						-183 435

Presuny		330 437	8 232 734				-8 564 969	-2 948 517	-2 950 315
Stav na konci účtovného obdobia	3 283 429	33 365 302	55 091 201				4 344 675	216 452	96 301 059
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	13 318 597	35 433 498						48 752 095
Prírastky	x	1 531 968	3 768 322						5 300 290
Úbytky	x	-3 275	-177 576						-180 851
Stav na konci účtovného obdobia	x	14 847 290	39 024 244						53 871 534
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 286 014	13 318 597	11 602 545				1 288 375	3 164 971	39 061 447
Stav na konci účtovného obdobia	3 283 429	14 847 290	16 066 957				4 344 675	216 452	42 429 525

Tabuľka č.4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	3 284 888	30 624 035	45 525 787				965 348	408 410	80 808 468
Prírastky	1 126						4 315 599	6 961 541	11 278 266
Úbytky			-51 264						-51 264
Presuny		2 414 104	1 561 520				- 3 992 572	- 4 204 980	-4 221 928
Stav na konci účtovného obdobia	3 286 014	33 038 139	47 036 043				1 288 375	3 164 971	87 813 542
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	11 842 261	32 102 023						43 944 284
Prírastky	x	1 476 336	3 382 738						4 859 074
Úbytky	x		-51 264						- 51 264
Stav na konci účtovného obdobia	x	13 318 597	35 433 498						48 752 094
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 284 888	18 781 774	13 423 764				965 348	408 410	36 864 184
Stav na konci účtovného obdobia	3 286 014	19 719 542	11 602 545				1 288 375	3 164 971	39 061 447

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájmom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka v roku 2023 neviduje.

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania, a na ktorý je zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný majetok, je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má obmedzené právo s ním, nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	34 693 508
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

- Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v ČSOB Poist'ovňa, a. s.. Okrem toho má spoločnosť uzavreté havarijné poistenie osobných motorových vozidiel, ako aj poistenie za škodu spôsobenú jej prevádzkovou činnosťou.

- Vlastnícke právo

Spoločnosť ako veriteľ má svoje pohľadávky z titulu poskytnutých pôžičiek, kryté založeným majetkom dlžníkov, ktorý však neužíva.

- Opravné položky k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k nadobudnutému majetku.

III.1 d) Charakteristika Goodwilu

Účtovná jednotka neúčtuje o Goodwille.

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka neúčtuje o výskumnej a vývojovej činnosti.

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedených v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.5

	Bežné účtovné obdobie		
	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom			
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	7 191 648	131 502	1 706 509
Ostatné realizovateľné CP a podiely	3 936 679	424 422	6 699
Príspevok do kapitálového fondu			1 103 319
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ			
Dlhodobý finančný majetok spolu		x	2 816 527

Tabuľka č.6

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom			
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	7 066 357	-1 367 359	1 681 910
Ostatné realizovateľné CP a podiely	2 815 691	354 174	6 699
Príspevok do kapitálového fondu			1 103 319
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ			
Dlhodobý finančný majetok spolu		x	2 791 928

Tabuľka č. 7

	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 681 909	6 699		1 103 319				2 791 927
Prírastky		32 210							32 210
Úbytky		-7 610							-7 610
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 706 509	6 699		1 103 319				2 816 527
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-338							-338
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-338							-338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 681 909	6 699		1 103 319				2 791 927
Stav na konci účtovného obdobia		1 706 509	6 699		1 103 319				2 816 527

Tabuľka č.8

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 556 925	6 699		1 103 319				2 666 943
Prírastky		144 352							144 352
Úbytky		-19 368							-19 368
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 681 909	6 699		1 103 319				2 791 927
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-338							-338
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-338							-338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 556 925	6 699		1 103 319				2 666 605
Stav na konci účtovného obdobia		1 681 909	6 699		1 103 319				2 791 589

III.1h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takého to ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania.

Precenením aktív v dcérskych firmách sa upravil HV o 24 600 €.

III.1 i) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý finančný majetok metódou vlastného imania, čo ovplyvnilo výšku vlastného imania o 24 600 €.

III.1k) Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je riadené záložné právo a má obmedzené právo s ním nakladať.

III.1l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch

Účtovná jednotka neúčtuje o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch.

III.1m) Informácie o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka k zásobám nevytvárala opravné položky.

III.1 n) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neúčtuje o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a má obmedzené právo s nimi nakladať.

III.1 o) Údaje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

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

Tabuľka č. 9

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	409 080	132 316	20 278		521 118
Iné pohľadávky	970 147	20 000			990 147

Pohľadávky spolu	1 379 228	152 316	20 278		1 511 266
-------------------------	------------------	----------------	---------------	--	------------------

Tabuľka č. 10

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 250 378	4 851 801
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 773 266	2 474 860
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	1 477 112	2 376 941
Pohľadávky v lehote splatnosti	24 322 618	21 342 562
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 572 996	26 194 363
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	27 225	39 942
Dlhodobé pohľadávky spolu po lehote splatnosti	0	25 000

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené podľa §20 ods. 14 zákona č.595/2003 Z . z. o dani z príjmov.

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 11

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	27 225		27 225
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	27 225		27 225
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 269 907	3 250 378	18 520 285
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 718 420		4 718 420
Iné pohľadávky	4 334 291		4 334 291
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 322 618	3 250 378	27 572 996

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 12

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Variabilná hodnota podľa počtu založených kráv	1 279 538
	Tržná hodnota pozemkov	310 697
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 13

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	31 654	158 955
Bežné bankové účty	1 980 908	499 369
Peniaze na ceste	-5 947	-3 082
Spolu	2 006 615	655 242

Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtuje o CP na obchodovanie a o emisných kvótach.

III.1 u) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania

Účtovná jednotka neúčtuje o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania.

III.1 v) Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka neúčtuje o opravnej položke, ku krátkodobému finančnému majetku.

III.1 w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka neviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

III.1 x) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neviduje vlastné akcie.,

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

Tabuľka č. 14

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	209 266	533 849
úroky zmenka	209 266	533 780
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	380 750	355 418
poistné	51 495	42 882
úrok zmenka	329 255	304 022
Prijmy budúcich období krátkodobé:	4 318	4 844

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 10 360 000 EUR, ktoré je splatené v plnom rozsahu.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 15

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	675 988
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	67 599
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	593 389

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	675 988

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 16

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 693	326 000	156 693		326 000
Rezerva na mzdy – nevyčerpaná dovolenka	124 953	230 000	124 953		230 000
Rezerva na mzdy – sociálne zabezpečenie	25 740	90 000	25 740		90 000
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva bonusy					
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	188 147	156 693	188 147		156 693
Rezerva na mzdy – nevyčerpaná dovolenka	142 431	124 953	142 431		124 953
Rezerva na mzdy – sociálne zabezpečenie	39 716	25 740	39 716		25 740
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva bonusy					

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	19 503 937	20 053 047
Záväzky po lehote splatnosti	2 091 272	1 279 243

Tabuľka č.17

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 – 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	18 285 706		21 411 264	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky	2 332 693		4 832 693	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu	4 501 000		4 501 000	
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	2 900		5 370	
Odložený daňový záväzok	425 651		323 585	
Dlhodobé záväzky z deriv. operácií				
Dlhodobé bankové úvery	11 023 462		11 748 616	

Tabuľka č. 18

Názov položky	BO		PO	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov
Krátkodobé záväzky spolu	37 255 678		31 161 431	
Závazky z obchodné styky voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchod .styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	2 717 201		2 273 345	
Ostatné záväzky z obchodného styku	10 925 848		9 583 937	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeníu	165 676			
Závazky voči zamestnancom	290 916		259 687	
Daňové záväzky a dotácie	29 564		31 832	
Závazky z derivátových operácií				
Ostatné záväzky	69 109		17 596	
Bežné bankové úvery	22 922 714		18 827 218	
Závazky zo sociálneho poistenia	134 650		167 816	
Krátkodobé finančné výpomoci				

V krátkodobých záväzkoch spolu sú započítané aj bežné bankové úvery a finančné výpomoci.

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Závazky spoločnosti z titulu úverov poskytnutých jednotlivými finančnými ústavmi k 31. 12. 2023 sú zabezpečené založením nehnuteľného, hnutel'ného a obežného majetku prostredníctvom záložných zmlúv registrovaných v NCRZP, resp. katastri nehnuteľností.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	486 028	521 824
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	129 643	71 154
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	27 225	14 942
Uplatnená daňová pohľadávka	27 225	14 942
Rozdiel pri zmene sadzby dane z príjmov		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	27 225	14 942
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	425 651	323 585
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	117 008	120 390
Zaúčtovaná do vlastného imania		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tabuľka č. 19

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 370	8 367
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 695	35 177
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 695	50 177
Čerpanie sociálneho fondu	56 164	53 174
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 901	5 370

III.2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka v roku 2023 neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

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

Spoločnosť eviduje dlhodobé úvery vo výške 11 023 462 €

Spoločnosť eviduje krátkodobé úvery vo výške 22 922 714 €

V úverových zmluvách je zmluvné ustanovenie o oprávnení banky požadovať predčasné splatenie úveru v prípade nesplnenia ukazovateľov.

Krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka neeviduje v roku 2023 krátkodobé finančné výpomoci.

Dlhodobé finančné výpomoci

	Zostatok 2023	Zostatok 2022
právnická osoba	2 161 871	2 568 121
fyzická osoba	170 822	2 264 572
SPOLU	2 332 693	4 832 693

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	849 851	1 535 922
Dotácia na investičný majetok	849 851	1 535 922
Ochranná známka		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	578 434	774 782
Dotácia na investičný majetok, rozpustená v roku 2023	578 434	774 782
Ochranná známka		

III.3 Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

III.4 Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu leasing

Účtovná jednotka neviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu leasing.

III.5 f), g) Informácia 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:	2 766 125	x	x	964 470	x	x
Teoretická daň z úroku	x		21	x		21
Daňovo neuznané náklady	525 367			480 023		
Výnosy nepodliehajúce dani	557 141			572 899		
Umorenie daňovej straty						

Spolu	2 734 351			871 594		
Splatná daň z príjmov	x	574 214	21	x	183 034	21
Odložená daň z príjmov	x	89 783	21	x	105 448	21
Celková daň z príjmov	x	663 997	21	x	288 482	21

III. 6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o položkách zabezpečených derivátmi.

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

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné výrobky:	96 142 166	89 910 469				
Prikupované výrobky			23 469 377	20 780 745		
Služby					1 592 707	1 673 369

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 014 292	886 343	1 044 939	127 949	-158 596
Výrobky	1 894 307	1 442 973	740 064	451 334	702 909
Zvieratá					
Spolu	2 908 599	2 329 316	1 785 003	579 283	544 313
Manká a škody				27 011	27 717
Reprezentačné					3 364
Dary					
Iné				9 363	12 995
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				714 255	578 092

IV.1 c) d) f) Informácie o výnosoch pri aktiváciách a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**c) Opis významných položiek výnosov pri aktiváciách nákladov**

Účtovná jednotka pri aktiváciách nákladov účtuje presun vlastných výrobkov na ambulantný predaj.

d) Suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

V tejto oblasti spoločnosť účtuje výnosy za:

- predaj materiálu,
- dotáciu za mliečny program,
- rozpustenie dotácií na investície,
- postúpenie pohľadávok,
- ostatné.

f) Opis významných položiek finančných výnosov

V tejto časti spoločnosť účtuje výnosy za:

- výnosové úroky
- kurzové zisky

f) Mimoriadne výnosy

Účtovná jednotka účtovala o mimoriadnych výnosoch v hodnote 900 000 €.

Tabuľka č. 20

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	357 291	463 378
presun vlastných výrobkov na ambulantný predaj	357 291	463 378
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 663 048	6 544 637
tržby z predaja materiálu	2 695 478	3 663 618
ostatné prevádzkové výnosy – dotácia na mliečny program	2 729 814	1 461 353
rozpustenie investičných dotácií	882 471	774 792
ostatné	355 285	644 874
Finančné výnosy, z toho:	255 152	234 996
kurzové zisky, z toho:	33 861	87 299

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 443	17 305
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	221 291	147 696
výnosové úroky	221 291	147 696
tržby z predaja cenných papierov		
Mimoriadne výnosy:	900 000	

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

a) Opis významných položiek nákladov na poskytnuté služby

Účtovná jednotka v nákladoch na poskytnuté služby účtuje:

- opravy,
- náklady na dopravu,
- nájom,
- reklamu,
- náklady na audit,
- ostatné služby.

b) Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Účtovná jednotka v nákladoch z hospodárskej činnosti účtuje:

- spotrebu materiálu,
- spotrebu energie,
- predaj tovaru,
- osobné náklady,
- odpisy,
- ZC predaného DHM a materiálu,
- ostatné náklady z hospodárskej činnosti.

c) Opis významných položiek finančných nákladov

Účtovná jednotka vo finančných nákladoch účtuje:

- nákladové úroky,
- kurzové straty,
- ostatné náklady.

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	6 000	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	10 983 311	8 396 634
opravy	1 393 890	1 082 599
doprava	5 300 645	4 430 223
nájomné	454 637	135 303
reklama	1 028 673	610 165
ostatné	2 805 466	2 138 344
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	108 054 899	104 091 802
materiál	74 317 698	71 695 264
energie	2 770 196	4 017 926
tovar	21 547 216	19 448 779
ostatné	9 419 789	8 929 833
Osobné náklady	6 290 322	5 504 610
Finančné náklady	1 993 340	1 222 171
Mimoriadne náklady		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý obrat celkom	121 204 250	112 364 583

Čl. 5 INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku – pohľadávky

Spoločnosť neviduje z tohto titulu podmienený majetok.

V.1 b) a Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 21

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	7 455 376	7 455 376
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č.22

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	3 729 936	3 729 936
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť eviduje nasledovné súdne spory:**Aktívne spory:**

Tatranská mliekareň, a. s. eviduje cca 10 malých aktívnych sporov voči svojim dlžníkom /s výškou pohľadávky od 100 € do 1 000 €/ . Dlžníci sú obchodní partneri odoberajúci výrobky, obchodný tovar a služby TAMI, a. s. a všetky tieto spory boli dotiahnuté do fázy exekúcie.

Daňový úrad vykonáva v spoločnosti viaceré kontroly z titulu oprávnenosti nároku na vrátenie nadmerného odpočtu DPH.

V. 3 INFORMÁCIA O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok CO	974	974
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z leasingu		
Iné položky - ceniny	2 799	3 131
Pohľadávky kryté záložným právom	1 279 538	1 654 948
Záväzky z ručenia	7 455 376	3 729 936
Postúpené pohľadávky		

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

Účtovná jednotka nezaznamenala významnú udalosť, ktorá nastala medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Vedenie spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na spoločnosť. Spoločnosť obchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia na Ukrajine. Na základe informácií, ktoré má vedenie spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov v roku 2024

a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu bez DPH			
		Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce účtovné obdobie	
		Nákup	Predaj	Nákup	Predaj
	nákup tovaru, nájom, služba	21 519 410	8 150 487	19 555 839	7 058 373

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Suma transakcie s DPH	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
	predaj tovaru, materiál, služby	9 596 981	1 109 384	úhrada, kompenzácia	
	nákup tovaru, materiál, služby	25 370 715	3 573 846	úhrada, kompenzácia	

VII. 1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.23

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákup tovaru							

		0					
		úhrada					
		0					
Predaj tovaru							
		0					
Služba, nákup materiálu							
		0					
		úhrada					
		0					
Predaj		0					
Nákup tovaru							
		0					
		úhrada, kompenzácia					
		0					
Predaj tovaru							
		636 325					
		z toho pôžička:					
		636 325					
		úhrada, kompenzácia					
		0					
Nákup tovaru							
							0
							úhrada, kompenzácia
							0
Predaj tovaru, pôžička, úroky							
							590 052
							z toho pôžička:
							590 052
							úhrada, kompenzácia
							0

Úroky							
		71 169					

Tabuľka č.24

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Popis transakcie	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákup tovaru							
		0					
		úhrada					
		0					
Predaj tovaru							
		0					
Služba, nákup materiálu							
		2 168					
		úhrada					
		0					
Predaj							
		0					
Nákup tovaru							
		2 439 912					
		úhrada, kompenzácia					
		0					
Predaj tovaru							
		299 377					
		úhrada, kompenzácia					
		0					
Nákup tovaru							
							316 121

							úhrada, kompensácia
							0
Predaj tovaru, pôžička, úroky							
							674 974 z toho pôžička: 674 561
							úhrada, kompensácia
							0
Úroky							
		131 403					

VII. 2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Účtovná jednotka neúčtuje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

ČI. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné práva, účtovná jednotka nepatrí medzi účtovné jednotky, na ktoré sa vzťahuje § 23d ods.6 ZoÚ.

ČI. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 25

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	10 360 000				10 360 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	206 472	2 500 000			2 706 472
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	807 444	32 210	7 610		832 044
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	931 256			67 599	998 855
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 305 546			193 389	7 498 935
Neuhradená strata minulých rokov					
Ostatné fondy - soc. fond	5 370	38 695	56 164	15 000	2 901
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	675 988	2 102 128		-675 988	2 102 128
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
--	--	--	--	--	--

V položke ostatné fondy – sociálny fond je presun zo zisku, ktorý nezvyšuje základné imanie ani vlastné imanie.

Spoločnosť v roku 2023 kapitalizovala pôžičky od svojich akcionárov v celkovej výške 2 500 000 €.

Tabuľka č. 26

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	10 360 000				10 360 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	206 472				206 472
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	682 460	144 352	19 368		807 444
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	852 867			78 389	931 256
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 615 045			690 501	7 305 546
Neuhradená strata minulých rokov					
Ostatné fondy - soc. fond	8 367	35 177	53 174	15 000	5 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	783 890	675 988		-783 890	675 988
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V položke ostatné fondy – sociálny fond je presun zo zisku, ktorý nezvyšuje základné imanie ani vlastné imanie.

ČI. IX PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

		2023	2022
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 766 125,23	964 470,30
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1.ažA.1.9.)-pripočítať r.013	6 710 611,04	5 808 812,75
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku dlhodobého majetku (+)	5 232 105,79	4 858 234,63
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	0,00
A.1.3.	Zmena zostatkov rezerv	169 307,00	-31 454,29
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia aktív (+/-)	299 777,88	273 175,66
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-882 420,03	-625 587,37
A.1.6.	Výsledok z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 541	71 134,79	839,62
A.1.7.	Úroky účtované do nákladov - 562	1 770 341,90	1 055 618,75
A.1.8.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-33 861,66	-87 299,38
A.1.9.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	119 821,36	89 703,22
A.1.10.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-35 595,99	275 581,91
A.1.11.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0,00	0,00
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	230 440,06	-3 913 247,53
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-982 094,31	-7 198 076,19
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov-vyňatie zaplatenej dane MD 341	2 572 964,53	3 322 454,81
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-1 360 430,16	-37 626,15
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	9 707 176,33	2 860 035,52
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	221 290,68	147 696,45
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 770 341,90	-1 055 618,75
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	8 158 125,11	1 952 113,22
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou z tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-) - HK 341	-264 501,42	-364 071,90
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1.až A.9.)	7 893 623,69	1 588 041,32
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie neobežného majetku (B.1.1. a B.1.2.)	-11 624 573,56	-4 315 598,91
B.1.1.	Výdavky na obstaranie dlhod. nehmotného majetku (-) - HK 041 MD	-3 304,00	0,00
B.1.2.	Výdavky na obstaranie dlhod. hmotného majetku (-) - HK 042 MD	-11 621 269,56	-4 315 598,91
B.1.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0,00	0,00
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 641	118 921,00	241 633,33
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0,00	0,00
B.4.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.5.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.7.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.8.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00

B.9.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.10.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0,00	0,00
B.11.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0,00	0,00
B.12.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B.13.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.14.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.15.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.16.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.16.)	-11 505 652,56	-4 073 965,58
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0,00	0,00
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	0,00
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrad straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.10.)	-5 770 745,56	-6 037 107,65
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) - HK 461 D	-164 007 642,97	-156 703 902,49

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) - HK 461 MD	160 637 300,54	150 295 637,15
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy a kúpe prenajatej veci (-)	0,00	0,00
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0,00	0,00
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0,00	0,00
C.2.10.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov (+/-)	-2 400 403,13	371 157,69
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0,00	0,00
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0,00	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.10.	Opravy minulých období (účet +428)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-5 770 745,56	-6 037 107,65
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-9 382 774,43	-8 523 031,91
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) (účty 211+221+213-KK)	655 242,00	720 533,36
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (+/-)	2 006 614,96	655 242,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	85 959,70	2 403,84

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	1 351 372,96	-65 291,36
-----------	--	---------------------	-------------------