

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

BETA – CAR s.r.o.
Drevárska 23
902 01 Pezinok

Spoločnosť BETA – CAR s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. septembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 13. septembra 1995 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 13258/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností,
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti,
- manipulácie s tovarom tretích osôb mechanizmami.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, nebola zatiaľ schválená valným zhromaždením.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 102 (v účtovnom období 2022 bol 101).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 106, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 bol 99 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola ako neschválená podaná do Registra účtovných závierok dňa 28.10.2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. marca 2023 schválilo spoločnosť Johaness & Partner s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Mgr. Alexandra Donevová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Jediný spoločník, resp. konateľ Spoločnosti zomrel v decembri 2021, za správcu dedičstva bola ustanovená Mgr. Alexandra Donevová uznesením zo dňa 11. decembra 2021.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti

Vedenie Spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady súvisiace s prebiehajúcim rusko – ukrajinským konfliktom na podnikateľské aktivity Spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Spoločnosť v priebehu roka 2023 opravila účtovanie odpisov dlhodobého majetku v areáli Pezinok tak, že technické zhodnotenie dlhodobého majetku predlžuje dobu odpisovania tohto majetku. Oprava nastavenia odpisov sa týkala len účtovného obdobia 2023 a späťne sa opravy účtovania odpisov dlhodobého majetku nevykonávali. Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Spoločnosti sa dané netýka.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
 f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 5 | lineárna | 20 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba |
|--------------------------------|--|--------------------|-----------------------|
| Stavby | 20 až 40 | lineárna | 5 - 2,5% |
| VZV a pracovné stroje | 6 až 8 | lineárna | 16,6 - 12,5% |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25% |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100% |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní výsledok hospodárenia v čase jej predaja.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

10. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

11. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

12. Emisné kvóty

Spoločnosti sa dané netýka.

13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

15. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

16. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

17. Zamestnanecké požitky

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

18. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

22. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

23. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

24. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

25. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť účtovala v bežnom účtovnom období opravy chýb minulých období vo výške 14 821 EUR, dané sa týkalo nákladov za úroky a opravy a udržiavanie, ktoré časovo a vecne patria do roku 2021.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 29 a 30.

Spoločnosť eviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok (nehnutelnosti), na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať vo výške 1 200 000 EUR (v roku 2022: 1 200 000 EUR), z titulu kontokorentného úveru, ktorý nebol čerpaný ku koncu obdobia.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 29 a 30.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

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 uvedený v tabuľke na stranách 29 a 30.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Podiel | Podiel | Mena | Výsledok hospodárenia | | Vlastné imanie | | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe | |
|--|--------|------------------|------|-----------------------|------|----------------|-------|-----------------------------------|---------------|
| | na ZI | na hlas. právach | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | % | % | | | | | | | |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i> | | | | | | | | | |
| SKUTECKÉHO s.r.o. | 80 | 80 | EUR | -84 | -84 | 3 563 | 3 647 | 2 850 | 2 918 |
| Beta Health Corporation s.r.o. | 85 | 85 | EUR | 0 | 0 | 4 646 | 4 646 | 3949 | 3949 |
| Beta Health Operation s.r.o. | 85 | 85 | EUR | 0 | 0 | 4 646 | 4 646 | 3949 | 3949 |
| Beta Health Pharmacy s.r.o. | 85 | 85 | EUR | 0 | 0 | 4 646 | 4 646 | 3949 | 3949 |
| Spolu | | | | | | | | 14 697 | 14 765 |

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2023 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov a podielov (opravná položka) oproti ich oceneniu v účtovníctve (31. december 2022: postup totožný s bežným účtovným obdobím). Zníženie hodnoty majetku sa vypočítalo metódou vlastného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

4. Zásoby

Spoločnosť k zásobám tvorila v bežnom účtovnom období opravné položky, k bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím opravné položky k zásobám tvorené neboli. Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2023 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 48 005 | 0 | 0 | 0 | 48 005 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 48 005 | 0 | 0 | 0 | 48 005 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 24 849 | 19 380 | 0 | 0 | 44 229 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 11 436 | 0 | 0 | 0 | 11 436 |
| Spolu | 36 285 | 19 380 | 0 | 0 | 55 665 |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 1 956 150 | 1 644 331 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 372 011 | 219 596 |
| Spolu | 2 328 161 | 1 863 927 |

Spoločnosť eviduje na riadku 055 Súvahy pohľadávku voči spriaznenej osobe BETA-LOG s.r.o. vo výške 697 670 EUR k 31.12.2023 z titulu poskytnutej pôžičky na základe uzatvorenej zmluvy zo dňa 11.1.2022. Dohodnutý maximálny limit istiny je vo výške 700.000 EUR, úroková sadzba 3% p.a., splatnosť je do 30 dní odo dňa doručenia písomnej výzvy dlžníkovi.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 7 215 | 7 302 |
| Bežné bankové účty | 503 929 | 386 974 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 511 144 | 394 276 |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| poistenie a iné | 23 473 | 25 315 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 23 473 | 25 315 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | | |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu | 23 473 | 25 315 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 12 805 845 EUR (k 31. decembru 2022: 12 805 845 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 321 363 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

| | EUR |
|---|----------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov | 321 363 |
| Spolu | 321 363 |

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie 2023 vo výške 231 932 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2023 EUR |
|---|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 13 414 | 1 195 | 0 | 0 | 14 609 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 13 414 | 1 195 | 0 | 0 | 14 609 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 13 414 | 1 195 | 0 | 0 | 14 609 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 95 509 | 110 392 | 95 509 | 0 | 110 392 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Nevyčerpané dovolenky | 70 901 | 93 008 | 70 901 | 0 | 93 008 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 70 901 | 93 008 | 70 901 | 0 | 93 008 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Ostatné | 24 608 | 17 384 | 24 608 | 0 | 17 384 |
| | 24 608 | 17 384 | 24 608 | 0 | 17 384 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 24 608 | 17 384 | 24 608 | 0 | 17 384 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

| | Stav k 1.1.2022 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2022 EUR |
|---|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 13 640 | 0 | 0 | 226 | 13 414 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 13 640 | 0 | 0 | 226 | 13 414 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 13 640 | 0 | 0 | 226 | 13 414 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 94 808 | 95 509 | 94 808 | 0 | 95 509 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Nevyčerpané dovolenky | 73 439 | 70 901 | 73 439 | 0 | 70 901 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 73 439 | 70 901 | 73 439 | 0 | 70 901 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Ostatné | 21 369 | 24 608 | 21 369 | 0 | 24 608 |
| | 21 369 | 24 608 | 21 369 | 0 | 24 608 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 21 369 | 24 608 | 21 369 | 0 | 24 608 |

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 126 764 | 154 111 |
| Závazky v lehote splatnosti | <u>1 237 158</u> | <u>1 261 431</u> |
| | <u>1 363 922</u> | <u>1 415 542</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 107 228 | 107 228 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 398 281 | 398 281 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 22 479 | 0 | 22 479 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 223 792 | 223 792 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 130 747 | 130 747 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 59 410 | 59 410 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 46 821 | 46 821 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 375 164 | 375 164 | 0 | 0 |
| | 1 363 922 | 1 341 443 | 22 479 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 106 656 | 106 656 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 410 721 | 410 721 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 110 811 | 0 | 110 811 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 223 792 | 223 792 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 92 528 | 92 528 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 53 125 | 53 125 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 63 169 | 63 169 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 354 740 | 354 740 | 0 | 0 |
| | 1 415 542 | 1 304 731 | 110 811 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 2 7 2 2 4

DIČ 2 0 2 0 3 6 1 3 2 1

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -34 423 | -41 862 |
| – zdaniteľné | 351 591 | 356 593 |
| Nevyužitie daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložený daňový záväzok | 66 605 | 66 094 |

| | EUR |
|---------------------------------------|------------|
| Stav k 31. decembru 2023 | 66 605 |
| Stav k 31. decembru 2022 | 66 094 |
| Zmena | 511 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 511 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

12. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|----------------------------|---------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 6 662 | 0 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 7 411 | 6 662 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | 0 | 0 |
| Stav k 31. decembru | 14 073 | 6 662 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 | Suma istiny v eurách k 31.12.2023 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|------------------|---------------------|--|--|--|
| Bankové úvery - dlhodobé | | | | | | |
| Covid úver | EUR | 3,00 | 30.11.2024 | 0 | 0 | 381 785 |
| | | | | 0 | 0 | 381 785 |
| Bankové úvery - krátkodobé | | | | | | |
| Covid úver - KD časť | EUR | 3,00 | 30.11.2024 | 419 023 | 419 023 | 454 519 |
| | | | | 419 023 | 419 023 | 454 519 |
| Spolu | | | | 419 023 | 419 023 | 836 304 |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 419 023 | 454 519 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 381 785 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 419 023 | 836 304 |

Spoločnosti je poskytnutý kontokorentný úver Všeobecnej úverovej banky vo výške 400 000 EUR, ktorý ku koncu účtovného obdobia nebol čerpaný. Poskytnutý je do 12/2024.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | | |
| | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Nájomné | 205 051 | 143 852 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 205 051 | 143 852 |
| Spolu | 205 051 | 143 852 |

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 3 strojov a zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | |
|--|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | istina EUR | finančný náklad EUR | istina EUR | finančný náklad EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 88 333 | 815 | 87 193 | 1 955 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 22 478 | 43 | 110 811 | 858 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 110 811 | 858 | 198 004 | 2 813 |

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 198 004 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 2 7 2 2 4

DIČ 2 0 2 0 3 6 1 3 2 1

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2023 | | | 2022 | | |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 311 291 | | | -205 240 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 65 371 | 21,00 % | | -43 100 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 97 281 | 20 429 | 6,56 % | 506 371 | 106 338 | -51,81 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -46 943 | -9 858 | -3,17 % | -116 950 | -24 560 | 11,97 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | <u>361 629</u> | <u>75 942</u> | <u>24,40 %</u> | <u>184 181</u> | <u>38 678</u> | <u>-18,85 %</u> |
| Splatná daň | | <u>75 942</u> | <u>24,40 %</u> | | <u>38 678</u> | <u>-18,85 %</u> |
| Odložená daň | | <u>511</u> | <u>0,16 %</u> | | <u>4 032</u> | <u>-1,96 %</u> |
| Celková vykázaná daň | | <u>76 453</u> | <u>24,56 %</u> | | <u>42 710</u> | <u>-20,81 %</u> |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Tovar | | |
| Nafta | 110 919 | 137 636 |
| Predaj nehnuteľností | 160 833 | 3 164 278 |
| Iné | 15 120 | 14 808 |
| | <u>286 872</u> | <u>3 316 722</u> |
| Služby | | |
| Prenájom | 1 875 939 | 1 341 847 |
| Obslužné činnosti | 1 514 954 | 1 294 124 |
| Služby spojené s nájmom | 662 867 | 497 782 |
| Iné | 1 193 925 | 1 054 020 |
| | <u>5 247 685</u> | <u>4 187 773</u> |
| Spolu | <u>5 534 557</u> | <u>7 504 495</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Náhrada škody od poisťovne | 66 793 | 19 472 |
| Vývoz odpadu | 0 | 8 976 |
| Inventúra prebytky | 39 | 15 386 |
| Dotácia na ubytovanie - oddídenci | 101 454 | 68 815 |
| Iné | 50 000 | 34 196 |
| Spolu | <u>218 286</u> | <u>146 845</u> |

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Náhrada škody od poisťovne | <u>66 793</u> | <u>19 472</u> |
|----------------------------|---------------|---------------|

3. Osobné náklady

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 1 472 499 | 1 324 468 |
| Sociálne poistenie | 502 964 | 448 543 |
| Sociálne náklady | 121 374 | 108 402 |
| Spolu | <u>2 096 837</u> | <u>1 881 413</u> |

4. Kurzové zisky

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 0 | 7 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Spolu | <u>0</u> | <u>7</u> |

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 19 352 | 17 531 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | <u>19 352</u> | <u>17 531</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 2 7 2 2 4

DIČ 2 0 2 0 3 6 1 3 2 1

6. Náklady na poskytnuté služby

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Právne, ekonomické služby | 20 333 | 32 049 |
| Prenájom mechanizácie | 74 827 | 44 528 |
| Strážna služba | 59 444 | 64 106 |
| Sprostredkovanie a provízie | 34 631 | 66 949 |
| Likvidácia odpadu, hygiena | 19 997 | 28 023 |
| Prenájom | 24 424 | 24 424 |
| Záhradnícke práce | 4 950 | 30 508 |
| Internet, IT, web | 6 299 | 11 088 |
| Servis a údržba | 203 373 | 124 064 |
| Iné | 152 120 | 161 110 |
| Spolu | 600 398 | 586 849 |

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2023 | 2022 |
|---------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Poistenie | 57 527 | 54 376 |
| Manká a škody | 2 219 | 4 318 |
| Iné | 30 399 | 17 321 |
| Spolu | 90 145 | 76 015 |

8. Kurzové straty

| | 2023 | 2022 |
|--|----------|----------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 5 | 0 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Spolu | 5 | 0 |

9. Finančné náklady

| | 2023 | 2022 |
|------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Nákladové úroky | 46 822 | 41 788 |
| Bankové poplatky | 9 252 | 10 532 |
| Iné | 0 | 2 980 |
| Spolu | 56 074 | 55 300 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 2 7 2 2 4

DIČ 2 0 2 0 3 6 1 3 2 1

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 4 950 | 4 950 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 4 950 | 4 950 |

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| <u>Krajina</u> | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | 2023 EUR | 2022 EUR |
|----------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| Slovenská republika | Služby | 4 894 052 | 3 822 537 |
| | Tovar | 126 039 | 152 443 |
| | Predaj nehnuteľností | 160 833 | 3 164 279 |
| | Spolu | 5 180 924 | 7 139 259 |
| Členské štáty EÚ | Služby | 353 633 | 365 236 |
| | Spolu | 353 633 | 365 236 |
| Spolu | Tovar | 126 039 | 152 443 |
| | Služby | 5 247 685 | 4 187 773 |
| | Predaj nehnuteľností | 160 833 | 3 164 279 |
| | Spolu | 5 534 557 | 7 504 495 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosti sa dané netýka.

2. Podmienené záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosti sa dané netýka.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme pozemky za účelom parkoviska, ročné náklady predstavujú cca 15 tis EUR. Okrem toho si spoločnosť prenajíma žeriav na žeriavnické práce, ročné náklady predstavujú cca 47 tis EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma majetok v rámci svojej hlavnej podnikateľskej činnosti. Ide najmä o podnikateľské priestory, kancelárie a iné.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, konatelia a rodinní príslušníci.

Spoločnosť vykazuje nasledovné zostatky a uskutočnila nasledujúce:

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|---------|---------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 697 706 | 625 947 |
| Záväzky z obchodného styku | 107 228 | 106 656 |
| Záväzky voči spoločníkom | 223 792 | 223 792 |
| Iné záväzky | 254 460 | 267 781 |
| | | |
| Nakúpené služby | 1 440 | 0 |
| Výnosové úroky | 19 352 | 17 531 |
| Nákladové úroky | 7 411 | 7 411 |
| Výnosy | 0 | 24 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 12 805 845 | 0 | 0 | 0 | 12 805 845 |
| Základné imanie | 12 805 845 | 0 | 0 | 0 | 12 805 845 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 16 793 148 | 0 | 0 | 0 | 16 793 148 |
| Zákonné rezervné fondy | 1 280 584 | 0 | 0 | 0 | 1 280 584 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 1 280 584 | 0 | 0 | 0 | 1 280 584 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | -1 985 | 0 | 67 | 0 | -2 052 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -1 985 | 0 | 67 | 0 | -2 052 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -7 971 354 | 0 | 0 | -321 363 | -8 292 717 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 403 008 | 0 | 0 | 0 | 403 008 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -8 374 362 | 0 | 0 | -321 363 | -8 695 725 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -321 363 | 231 932 | 0 | 321 363 | 231 932 |
| Spolu | 22 584 875 | 231 932 | 67 | 0 | 22 816 740 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 2 7 2 2 4

DIČ 2 0 2 0 3 6 1 3 2 1

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2022 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2022 EUR |
|--|---------------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 12 805 845 | 0 | 0 | 0 | 12 805 845 |
| Základné imanie | 12 805 845 | 0 | 0 | 0 | 12 805 845 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 16 793 148 | 0 | 0 | 0 | 16 793 148 |
| Zákonné rezervné fondy | 1 280 584 | 0 | 0 | 0 | 1 280 584 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 1 280 584 | 0 | 0 | 0 | 1 280 584 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | -1 918 | 0 | 67 | 0 | -1 985 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -1 918 | 0 | 67 | 0 | -1 985 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -8 259 837 | 16 750 | 14 820 | 286 553 | -7 971 354 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 114 525 | 16 750 | 14 820 | 286 553 | 403 008 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -8 374 362 | 0 | 0 | 0 | -8 374 362 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 286 553 | 0 | 321 363 | -286 553 | -321 363 |
| Spolu | 22 904 375 | 16 750 | 336 250 | 0 | 22 584 875 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 2 7 2 2 4

DIČ 2 0 2 0 3 6 1 3 2 1

N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

| Označenie | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie - 2023 | Minulé účtovné obdobie - 2022 |
|-------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti | | |
| Z. | Zisk | 311 291 | |
| S. | Strata | | -278 653 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 1 529 039 | 2 352 787 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | 1 380 519 | 2 128 960 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja | 6 281 | 21 553 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | 1 194 | 226 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 19 381 | 80 446 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | 62 042 | 33 154 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 46 822 | 41 788 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | 0 | 0 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | 12 800 | 46 660 |
| A.1.13. | 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 | 0 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu(ktorým sa 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 | -1 183 278 | -2 472 882 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -460 184 | -177 191 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 200 523 | -2 828 831 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | -923 617 | 533 140 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2) | 657 052 | -398 748 |
| A.3. | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 0 | 0 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | -39 411 | -41 788 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6) | 617 641 | -440 536 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 2 7 2 2 4

DIČ 2 0 2 0 3 6 1 3 2 1

| | | | |
|-----------|--|-----------------|-------------------|
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností | -108 121 | -273 015 |
| | Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9) | 509 520 | -713 551 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 0 | -810 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -392 652 | -1 868 609 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20) | -392 652 | -1 869 419 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| 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 | 0 | 415 394 |
| 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 | -417 281 | -777 276 |
| 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 | -87 193 | -86 067 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) | 0 | 0 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C) | 116 868 | -2 582 970 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 394 276 | 2 977 246 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 511 144 | 394 276 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 511 144 | 394 276 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | 1 | 2 | 7 | 2 | 2 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 6 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 2 7 2 2 4

DIČ 2 0 2 0 3 6 1 3 2 1

BETA - CAR s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|----------------|----------------|-----------------|-------------------|-------------------------|------------------|---------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 13 997 | 4 380 | 0 | 0 | 18 377 | 12 858 | 1 680 | 0 | 0 | 14 538 | 1 139 | 3 839 |
| Ocenenie práv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 4 380 | 0 | 4 380 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 380 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 18 377 | 4 380 | 4 380 | 0 | 18 377 | 12 858 | 1 680 | 0 | 0 | 14 538 | 5 519 | 3 839 |
| Pozemky | 2 568 950 | 0 | 0 | 0 | 2 568 950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 568 950 | 2 568 950 |
| Stavby | 28 873 058 | 324 875 | 0 | 0 | 29 197 933 | 13 348 963 | 1 227 899 | 0 | 0 | 14 576 862 | 15 524 095 | 14 621 071 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 2 703 372 | 61 167 | 39 058 | 0 | 2 725 481 | 2 180 666 | 157 221 | 39 058 | 0 | 2 298 829 | 522 706 | 426 652 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 1 223 | 0 | 0 | 0 | 1 223 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 223 | 1 223 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 639 957 | 392 652 | 386 042 | -642 117 | 4 450 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 639 957 | 4 450 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 34 786 560 | 778 694 | 425 100 | -642 117 | 34 498 037 | 15 529 629 | 1 385 120 | 39 058 | 0 | 16 875 691 | 19 256 931 | 17 622 346 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 14 765 | 0 | 67 | 0 | 14 698 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 765 | 14 698 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 14 765 | 0 | 67 | 0 | 14 698 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 765 | 14 698 |
| Neobežný majetok spolu | 34 819 702 | 783 074 | 429 547 | -642 117 | 34 531 112 | 15 542 487 | 1 386 800 | 39 058 | 0 | 16 890 229 | 19 277 215 | 17 640 883 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 2 7 2 2 4

DIČ 2 0 2 0 3 6 1 3 2 1

BETA - CAR s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|------------------|------------------|----------|-------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 13 187 | 810 | 0 | 0 | 13 997 | 11 651 | 1 207 | 0 | 0 | 12 858 | 1 536 | 1 139 |
| Ocenené práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 4 380 | 810 | 810 | 0 | 4 380 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 380 | 4 380 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 17 567 | 1 620 | 810 | 0 | 18 377 | 11 651 | 1 207 | 0 | 0 | 12 858 | 5 916 | 5 519 |
| Pozemky | 2 448 389 | 120 561 | 0 | 0 | 2 568 950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 448 389 | 2 568 950 |
| Stavby | 24 834 091 | 4 038 967 | 0 | 0 | 28 873 058 | 11 427 778 | 1 921 185 | 0 | 0 | 13 348 963 | 13 406 313 | 15 524 095 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 2 740 589 | 81 705 | 118 922 | 0 | 2 703 372 | 2 071 466 | 228 122 | 118 922 | 0 | 2 180 666 | 669 123 | 522 706 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 1 223 | 0 | 0 | 0 | 1 223 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 223 | 1 223 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 3 279 175 | 1 602 015 | 4 241 233 | 0 | 639 957 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 279 175 | 639 957 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 33 303 467 | 5 843 248 | 4 360 155 | 0 | 34 786 560 | 13 499 244 | 2 149 307 | 118 922 | 0 | 15 529 629 | 19 804 223 | 19 256 931 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 14 832 | 0 | 67 | 0 | 14 765 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 832 | 14 765 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 14 832 | 0 | 67 | 0 | 14 765 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 832 | 14 765 |
| Neobežný majetok spolu | 33 335 866 | 5 844 868 | 4 361 032 | 0 | 34 819 702 | 13 510 895 | 2 150 514 | 118 922 | 0 | 15 542 487 | 19 824 971 | 19 277 215 |