

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Zvolenská mliekareň s.r.o. bola založená 15.5.1995 pod názvom I.WITTMANN & SYN, s.r.o.. Dňom 3. januára 2018 došlo k zmene spoločníkov, kde obchodné podiely boli prevedené na NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko a Juraj Blada, Topoľčany, Slovensko. Dňa 15. januára 2018 došlo k zmene obchodného mena na Zvolenská mliekareň s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel sro vložka 2752/S).

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, resp. inej štrukturálnej zmeny.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup surového mlieka,
- úprava – spracovanie mlieka, výroba mliečnych výrobkov,
- výroba a plnenie nealkoholických nápojov,
- poradenská činnosť v oblasti mliekarenstva,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a prác v rozsahu voľných živností,
- výroba tepla, rozvod tepla,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností,
- balenie označeného spotrebiteľského balenia.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	118
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	117	117
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. septembra 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 14. júna 2023 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. septembra 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. septembra 2023 schválilo spoločnosť ABM AUDIT s.r.o., Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Hlavnými orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie a konateľ. Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti, ktorý môže konať v mene spoločnosti samostatne.

Konateľom spoločnosti k 31.12.2023 je generálny riaditeľ **Juraj Blada** (od 5.1.2018).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 3. januára 2018 došlo k zmenám vlastníkov spoločnosti a dňom 15. januára 2018 spoločnosť zmenila obchodný názov na Zvolenská mliekareň s.r.o.. Dňa 5. septembra 2023 bolo na Valnej zhromaždení spoločnosti rozhodnuté o znížení základného imania spoločníka NEXO TRADE s.r.o. Topoľčany vo výške 4 700 000 Eur.

Štruktúru spoločníkov Spoločnosti 31.12.2023 vyjadruje nasledujúca tabuľka:

	Podiel na ZI (EUR)	Podiel na ZI (%)	Hlasovacie práva (%)
NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko	33 270 000	99,1%	99,1%
Juraj Blada, Topoľčany, Slovensko	300 000	0,9%	0,9%
Spolu	33 570 000	100%	100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nemá povinnosť konsolidácie účtovnej závierky spoločnosti NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

V účtovných postupoch nenastali žiadne významné zmeny.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania). Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, doby použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje 12 mesiacov lineárne. V prípade, že predpokladaná doba použitia je nižšia ako 1 rok účtuje sa priamo do nákladov v čase obstarania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20%
Softvér	4-5	lineárna	20-25%
Oceniteľné práva (licencia)	10	lineárna	10%
Ochranné známky	podľa doby platnosti	lineárna	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	viac 1	lineárne	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena, resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR a doby použitia je viac ako 1 rok, odpisuje sa 12 mesiacov lineárne ako drobný hmotný majetok. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena, resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR a doby použitia je menej ako 1 rok, sa účtuje priamo do nákladov v čase obstarania.

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 v %
Stavby a budovy nevýrobné	40	lineárna	2,5%
Stavby a budovy výrobné	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	3-35	lineárna	2,8%-33,3%
Dopravné prostriedky	5-20	lineárna	5%-20%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	viac 1	lineárna	100%

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby účtujú spôsobom A, tak ako je definované v postupoch účtovania. Pre ocenenie zásob materiálu spoločnosť používa metódy štandardných cien.

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 cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky v 100% výške.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****(e) 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.

Spoločnosť uplatňuje pri znižovaní hodnoty nepoistených pohľadávok a pohľadávok po splatnosti nasledovné pravidlo:

Vek pohľadávok	Opravná položka
viac ako 365 dní	100%

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou vo výške očakávaného závazku.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzía 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.

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.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) 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.

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja mliečnych výrobkov /jogurty a kyslomliečne výrobky/, ktoré tvoria podstatnú časť výrobného programu.

(o) Chyby minulých období

Účtovná jednotka neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Dlhodobý majetok je poistený v rámci poistnej zmluvy poisťovňou **Colonnade Insurance S.A. pobočka Košice**, aj pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 200 000 EUR (2022: Colonnade Insurance S.A. pobočka Košice). Na hnutelný a nehmotný majetok Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa Tatra banka a.s., Bratislava.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

v EUR	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 154	411 131	2 293 750			17 687		3 007 722
Prírastky		19 702				5 291		24 993
Úbytky						19 703		19 703
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	285 154	430 833	2 293 750			3 275		3 013 012
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	218 405	255 223	1 774 239	0	0	0	0	2 247 867
Prírastky	15 120	63 156	223 944					302 219
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	233 525	318 379	1 998 183	0	0	0	0	2 550 086
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	17 949	0	0	0	0	17 949
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17 949	0	0	0	0	17 949
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 749	155 908	501 562	0	0	17 687	0	741 906
Stav na konci účtovného obdobia	51 629	112 454	277 618	0	0	3 275	0	444 976

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

v EUR	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	374 503	2 293 750			36 591		2 914 429
Prírastky	75 569	36 628				88 344		200 541
Úbytky						107 248		107 248
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	285 154	411 131	2 293 750			17 687		3 007 722
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	183 182	1 550 295	0	0	0	0	1 943 062
Prírastky	8 820	72 041	223 944					304 805
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	218 405	255 223	1 774 239	0	0	0	0	2 247 867
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	17 949	0	0	0	0	17 949
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17 949	0	0	0	0	17 949
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	191 321	725 506	0	0	36 591	0	953 417
Stav na konci účtovného obdobia	66 749	155 908	501 562	0	0	17 687	0	741 906

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

v EUR	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	12 979 508	23 447 926	0	0	30 095	540 854	4 062	37 831 545
Prírastky		35 662	702 405				436 155	2 285 129	3 459 351
Úbytky							760 667	1 251 891	2 012 558
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	13 015 170	24 150 331	0	0	30 095	216 342	1 037 300	39 278 338
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 925 428	17 237 609	0	0	30 095	0	0	24 193 131
Prírastky		456 190	1 364 089						1 820 279
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 381 618	18 601 698	0	0	30 095	0	0	26 013 410
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	845 162	0	0	0	0	0	845 162
Prírastky			327 346						327 346
Úbytky			354 494						354 494
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	818 014	0	0	0	0	0	818 014
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	6 054 080	5 365 155			0	540 854	4 062	12 793 251
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	5 633 552	4 730 618			0	216 342	1 037 300	12 446 912

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

v EUR	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	12 968 579	22 995 407	0	0	30 095	127 860	186 507	37 137 548
Prírastky		10 929	489 601				918 473		1 419 003
Úbytky			37 081				505 480	182 445	725 006
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	12 979 508	23 447 926	0	0	30 095	540 854	4 062	37 831 545
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 469 183	15 833 809	0	0	29 779	0	0	20 299 243
Prírastky		456 245	1 440 882			316			2 092 393
Úbytky			37 081						58 865
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 925 428	17 237 609	0	0	30 095	0	0	24 193 131
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	845 162	0	0	0	0	0	845 162
Prírastky			0						0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	845 162	0	0	0	0	0	845 162
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	6 499 396	6 316 436			316	127 860	186 507	14 913 032
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	6 054 080	5 365 155			0	540 854	4 062	12 793 251

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastnila žiadny finančný majetok v sledovanom období.

3. Zásoby

Spoločnosť disponovala k 31.12.2023 zásobami v hodnote 2 908 368 EUR (z toho materiál 2 009 450 EUR, nedokončená výroba 296 709 EUR a hotové výrobky 602 209 EUR). K 31.12.2022 Spoločnosť disponovala zásobami v hodnote 3 161 529 EUR (z toho materiál 1 949 947 EUR, nedokončená výroba 659 182 EUR a hotové výrobky 552 400 EUR).

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila v prípade materiálu v dôsledku ukončenia výrobného sortimentu. 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 (EUR)	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	100 239	53 648	100 239		53 648
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0		0		0
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	100 239	53 648	100 239	0	53 648

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o žiadnej zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023 (EUR)	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
Pohľadávky z obchodného styku	85 320	84 350	84 500	820	84 350
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	85 320	84 350	84 500	820	84 350

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie (rok 2023) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v EUR k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 049 846		2 049 846
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 049 846	0	2 049 846
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 288 654	270 572	2 559 226
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	160 519		160 519
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	68 174		68 174
Iné pohľadávky	31 671		31 671
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 549 018	270 572	2 819 590

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v EUR k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 700 000		4 700 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 425 505		2 425 505
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 125 505	0	7 125 505
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 364 138	326 462	2 690 600
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	108 094		108 094
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	344 352		344 352
Iné pohľadávky	2 180		2 180
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 818 764	326 462	3 145 226

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**6. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	6 901	13 398
Bežné bankové účty	-521 759	-1 330 611
Bankové kreditné karty	-29 772	-1 043
Iné		
Spolu	-544 630	-1 318 256

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje žiadnym krátkodobým finančným majetkom.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

v EUR	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Poistenie majetku	25 381	13 617
Poistenie za škodu	5 180	5 508
Nájom VZV/ strojov/ áut		4 550
Predplatné služieb	2 042	5 855
Predplatné IT licencií	26 660	9 864
Ostatné	5 313	0
Náklady budúcich období krátkodobé	64 576	39 394

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov):

Závazky k 31.12.2023	V lehote splatnosti (EUR)	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky zo sociálneho fondu	5 527		5 527
Ostatné dlhodobé záväzky	73 175		73 175
Dlhodobé záväzky spolu	78 702	0	78 702
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	3 665 130	596 531	4 261 661
Ostatné záväzky	1 173		1 173
Závazky voči zamestnancom	227 124		227 124
Závazky zo sociálneho poistenia	110 750		110 750
Daňové záväzky a dotácie	52 545		52 545
Ostatné záväzky	1 579		1 579
Krátkodobé záväzky spolu	4 058 301	596 531	4 654 832

Štruktúra záväzkov za bezprostredne predchádzajúce obdobie (2022):

Závazky k 31.12.2022	V lehote splatnosti (EUR)	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky zo sociálneho fondu	6 925		6 925
Ostatné dlhodobé záväzky	73 175		73 175
Dlhodobé záväzky spolu	80 100	0	80 100
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	5 872 793	1 462 805	7 335 598
Ostatné záväzky	773		773
Závazky voči zamestnancom	122 977		122 977
Závazky zo sociálneho poistenia	87 834		87 834
Daňové záväzky a dotácie	19 806		19 806
Ostatné záväzky	26 933		26 933
Krátkodobé záväzky spolu	6 131 116	1 462 805	7 593 921

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	3 665 130	1 462 805
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	596 531	5 872 793
Krátkodobé záväzky spolu	4 261 661	7 335 597
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

V sledovanom období nemala Spoločnosť žiadny dlhodobý záväzok so splatnosťou viac ako 1 rok.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

3. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 925	7 440
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 751	11 461
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 100	2 150
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 851</i>	<i>13 611</i>
Čerpanie sociálneho fondu	18 249	14 126
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 527	6 925

Sociálny fond sa tvorí povinne podľa zákona o sociálnom fonde vo výške 0,6% z hrubých miezd na ťarchu nákladov. Čerpá sa na stravovanie zamestnancov, na sociálne, zdravotné, regeneračné, kultúrne a iné potreby zamestnancov v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

4. Bankové úvery

Spoločnosť čerpala bankové úvery v Tatra banka a.s., Bratislava vo výške 4 700 000 EUR na financovanie investičných potrieb a dlhodobý úver na prefinancovanie investície vo výške 600 000 EUR. Oba úvery boli k 31.12.2023 plne splatené. Počas sledovaného obdobia boli poskytnuté bankové úvery v Tatra banka a.s. Bratislava na spolufinancovanie Projektu v zmysle Zmlúv o poskytnutí NFP v celkovej výške 4 732 694 EUR nasledovne:

Názov položky	Mena	Úrok v p.a. v %	Dátum splatnosti	Poskytnuté istiny	Suma istiny za bežné účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 2,68%	31.12.2023	4 700 000	0
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 1,79%	31.03.2023	600 000	0
NFP	EUR	1M EURIBOR + 1,85%	31.07.2031	968 229	357 832
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	1M EURIBOR + 2,1%	31.07.2033	1 000 000	0
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	1M EURIBOR + 1,85%	31.07.2031	398 118	159 056
Tatra banka a.s., Bratislava					
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 2,35%	31.12.2023	4 700 000	0
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 1,79%	31.03.2023	600 000	0
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	1M EURIBOR + 1,70%	31.12.2025	968 229	357 832
NFP - preklenovací	EUR	1M EURIBOR + 1,70%	30.06.2026	1 000 000	0
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	1M EURIBOR + 1,70%	31.12.2025	398 118	159 056
Tatra banka a.s., Bratislava					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Kontokorentný úver					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	1M EURIBOR + 2,25%	31.3.2024	1 500 000	521 754

Spoločnosť má k dispozícii kontokorentný úver vo výške 1 500 000 EUR v Tatra banka a.s., Bratislava. Tento úver k dátumu 31.12.2023 bol čerpaný.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****5. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie (rok 2023) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených krátkodobých rezerv v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2024:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2023				k 31.12.2023
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	504 913	599 453	86 098	250 000	768 268
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	80 598	110 828	80 598	0	110 828
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	80 598	110 828	80 598	0	110 828
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 500	5 500	5 500		5 500
Rezerva - zamestnanci + bonusy	286 083	156 247		250 000	192 330
Rabat odberateľom	5 012	0	0		5 012
Iné (údržba)	127 720	326 878			454 598
Spolu	424 315	488 625	5 500	250 000	657 440

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť využila vytvorené krátkodobé rezervy v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2023:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2022				k 31.12.2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	469 397	468 830	233 314	200 000	504 913
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	74 709	80 598	74 709		80 598
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	74 709	80 598	74 709	0	80 598
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 500	5 500	5 500		5 500
Rezerva - zamestnanci + bonusy	236 083	250 000		200 000	286 083
Rabat odberateľom	0	5 012	0		5 012
Iné	153 105	127 720	153 105		127 720
Spolu	394 688	388 232	158 605	200 000	424 315

6. Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty určené na obchodovanie alebo zabezpečovacie deriváty.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť účtovala o nasledovných transakciách časového rozlíšenia výnosov budúcich období:

v EUR	31.12.2023	31.12.2022
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Bezodplatne nadobudnutý majetok (5r./6r.) v hodnote 8 800 EUR	1 174	2 650
Celkom	1 174	2 650

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**8. Odložený daňový záväzok/ pohľadávka**

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	9 106 746	11 870 950
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	9 106 746	11 870 950
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	654 431	484 049
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	654 431	484 049
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 049 846	2 594 550
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok/ pohľadávky (-/+)	2 049 846	2 594 550
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	375 659	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Zmena odloženej daňovej pohľadávky medzi účtovnými obdobiami 2022 a 2021 vo výške 169 045 Eur nebola účtovaná, nakoľko nebol predpoklad na vyžitie tejto pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom § 19 ods. 1 písm.

a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Čistý obrat	2023	2022
Tržby z predaja tovaru	-	-
Tržby z predaja vlastných výrobkov	40 575 225	40 982 275
Tržby z predaja služieb	309 343	58 832
	40 884 568	41 041 107

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť sa zaoberá výrobou jogurtov a jogurtových nápojov (cca 91%), smotanovej mrazenej zmrzliny (cca 1%), sušeného odstredeneho mlieka (cca 6%). Mliečne výrobky sa dodávajú do tuzemska (57%) a do štátov EÚ (42%).

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) podľa jednotlivých segmentov a v teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky a polotovary vlastnej výroby	Tovar	Služby	Spolu
Tuzemsko	23 506 065	0	309 343	23 815 408
Štáty EÚ	17 069 161	0		17 069 161
	40 575 226	0	309 343	40 884 568

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov a v teritoriálnom členení v EUR za bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2022):

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky a polotovary vlastnej výroby	Tovar	Služby	Spolu
Tuzemsko	21 272 679	0	58 832	21 331 510
Štáty EÚ	19 709 597	0		19 709 597
	40 982 276	0	58 832	41 041 107

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšená na 813 709 EUR (v roku 2020 zníženie na -26 574 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 525 510 EUR (v roku 2021 zníženie o 262 400 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

A	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok B	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2023 e	2022 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	296 709	659 182	193 260	-362 473	465 922
Výrobky	602 209	552 400	492 812	49 809	59 588
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	898 918	1 211 582	686 072	-312 664	525 510
Manká, škody do normy				112 107	131 674
Vzorky				38 247	64 785
Dary				0	0
Scrap a kontrola kvality				174 440	91 740
				12 130	813 709

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**4. Tržby z predaja majetku**

Prehľad predaja dlhodobého majetku a materiálu v EUR:

	2023	2022
Predaj majetku	0	0
Predaj materiálu	27 700	28 675
Spolu	27 700	28 675

5. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

	2023	2022
Príspevok z mliečneho fondu	4 855	11 210
Prijaté zmluvné pokuty	0	0
Fakturácia likvidácie	7 775	4 214
Náhrady z poisťovní a iných org.	18 286	10 359
Finančný príspevok/ dotácie	270 101	190 939
Iné	2 136	6 817
Ostatné výnosy z hosp. činnosti spolu	303 153	223 538

6. Finančné výnosy

Významné položky finančných výnosov na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

	2023	2022
Kurzové zisky	0	0
Výnosové úroky	160 519	108 094
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0
Finančné výnosy spolu	160 519	108 094

Poznámky Úč POD 3-01
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Významné náklady spoločnosti za poskytnuté služby v EUR:

	Bezne účtovne obdobie 2023	Bezne účtovne obdobie 2022
Prepravné	1 845 604	1 253 318
Náklady na inzerciu/ Podpora predaja	473 261	375 685
Marketing	115 450	29 435
Komis.p poplatky	76 601	49 857
Nájom pracovnej sily	34 156	19 272
Stočné	154 738	157 986
Opravy a údržba	612 445	232 483
Právne/ Iné konzultačné služby	59 947	14 301
Cestovné	13 023	10 278
Tekomunikačné služby	33 962	31 276
Náklady SBS	67 627	61 495
Náklady za poskytnuté služby audit + dane	17 172	7 900
Repre	16 541	13 051
IT služby	94 082	93 349
Nájom CHEP paliet	5 206	4 200
Nájom áut	89 353	93 194
Nájom externých skladov	116 104	87 277
Prenájom strojov a VZV	70 746	101 890
Grafické práce k výrobkom	17 253	12 165
Likvidácia odpadu	135 068	135 101
Poštovné/kuriérske služby	13 899	13 656
Externé analýzy	21 569	24 919
Prenájom pracovných odevov	24 597	29 168
Upratovanie a iné	34 318	40 124
Ostatné	90 062	57 893
Spolu	4 232 784	2 949 273

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom v EUR:

	2023	2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500
Daňové poradenstvo	2 400	2 400
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	7 900	7 900

3. Ostatné hospodárske náklady

v EUR	2023	2022
Pokuty a penále	19 106	12 155
Poistenie majetku	59 235	57 725
SMZ a členské	15 008	29 331
Manká a škody	21 070	3 512
Iné	11 273	2 131
	125 691	104 854

4. Finančné náklady

Celkové finančné náklady boli vo výške 119 628 EUR, z toho nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 100 335 EUR (2022: 59 907 EUR), kurzové straty boli vo výške 20 EUR (2022: 14 EUR). Ostatné finančné náklady boli vo výške 19 273 EUR (2022: 9 125 EUR).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 979 938		100%	-1 071 091		100%
teoretická daň		415 787	21%		-224 929	21%
Daňovo neuznané náklady	-1 841 915	-386 802	-20%	1 117 333	234 640	-22%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane						
Odpis nevyužitej odloženej daň. straty	0	0	0%		0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-46 242	-9 710	1%
Iné						0%
Daňová licencia		0	0%		0	0%
Spolu	138 023	28 985	1%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov		28 985	1%		0	0%
Odložená daň z príjmov		375 659	19%			0%
Celková daň z príjmov		404 644	20%		0	0%

Ďalšie informácie k odloženým daniam v EUR:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	169 045
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	375 659	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V roku 2022 predstavovala odložená daň zvýšenie daňovej odloženej pohľadávky o 169 045 Eur, o ktorej sa rozhodla neúčtovať. V roku 2021 spoločnosť účtovala o rozdiel na odloženej daňovej pohľadávke vo výške 192 368 Eur, ktorý vznikol medzi rokmi 2020 a 2019.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť mala počas roku prenajatý nasledovný majetok:

- Meadwestvaco - klipovací stroj
- SG Societe/ STILL – vysokozdvížne vozíky
- LEASE PLAN – osobné autá
- CHEP – prenájom CHEP paliet
- Hopi Senec/Valtec Zvolen/ Mraziarne – prenájom skladových priestorov
- Messer – plynové flaše
- CWS – pracovné odevy
- M.Pedersen – kontajnery na odpad
- RICOR/ SUPPLY OFFICE – tlačiarne
- VERY GOODIES – nápojník na vodu
- ORANGE – prenájom telekomunikačného zariadenia

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá žiadne podsúvahové položky.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytovala žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Výnosy	2023	2022
Výnosové úroky - NEXO TRADE s.r.o.	160 519	108 094
Finančné výnosy - NEXO TRADE s.r.o.		
	160 519	108 094
	160 519	108 094
Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky voči ovládanej a ovládajúcej osobe		
NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	-	4 700 000
	-	4 700 000
	-	4 700 000
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku		
NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	-	-
	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období		
NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	-	-
	-	-
	-	-

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie					0
Základné imanie	38 270 000				38 270 000
Zmena základného imania			4 700 000		- 4 700 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	72 557				72 557
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy				0	0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 326 506				8 326 506
Neuhradená strata minulých rokov	-28 958 378			- 1 071 091	-30 029 469
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 071 091	1 575 294		1 071 091	1 575 294
Spolu	16 639 594	1 575 294	4 700 000	0	13 514 889

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					0
Základné imanie	38 270 000				38 270 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	72557			72 557
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 947 918	1 378 587			8 326 505
Neuhradená strata minulých rokov	-28 958 378				-28 958 378
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 451 143	-1 071 091		(1 451 143)	-1 071 091
Spolu	17 710 683	380 053	0	-1 451 143	16 639 593

Štatutárny orgán podal návrh Valnému zhromaždeniu o schválení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške +1 575 293,79 EUR zaúčtovať nasledovne:

- 5% prídel z VH zisk vo výške 78 764,69 EUR na účet 421 - Zákonný rezervný fond,
- spoločníkom bude vyplatení podiel na VH vo výške +1 210 821,00 EUR,
- zostatok VH vo výške 285 708,10 EUR sa použije na úhradu minulých strát, t.j. 429 – Neuhradené straty minulých období.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 979 938	-1 071 091
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 011 503	2 217 270
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 122 499	2 202 247
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
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-27 147	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-47 411	60 257
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	23 706	2 952
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	100 355	59 907
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-160 519	-108 094
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	20	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-3 655 884	171 023
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-409 986	1 223 755
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 939 089	-2 108 363
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-306 809	1 055 630
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	335 557	1 317 202
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	160 519	108 094
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	100355	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	596 431	1 425 296
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	104 953	192 856
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	701 384	1 618 151
-----------	--	----------------	------------------

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-24 993	-200 541
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 661 225	-962 398
B.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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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 (-)		
B.15.	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 (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-3 686 218	-1 162 939

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	3 781 332	-1 017 396
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4 700 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-918 668	-1 017 396
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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 (+)		
C.2.10.	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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 781 332	-1 017 396
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	796 498	-562 184
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-1 318 256	-756 073
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-521 759	-1 318 256
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-521 759	-1 318 256