

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MEGGLE Slovakia s. r. o. (do 2. apríla 2024 RAJO s.r.o.)
Studená 35
823 55 Bratislava

Spoločnosť MEGGLE Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. júna 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. augusta 1992.

Spoločnosť zmenila s účinnosťou od 1. októbra 2021 právnu formu z a.s. na s.r.o. Od 1. októbra 2021 je spoločnosť MEGGLE Slovakia s. r. o. zapísaná do Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 154790/B.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba mliečnych výrobkov,
- výroba potravinárskych výrobkov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- balenie spotrebiteľského balenia, ktoré je označené značkou “e” (označené spotrebiteľské balenie),
- dovoz spotrebiteľského balenia, ktoré je označené značkou “e” (označeného spotrebiteľského balenia).

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022 bola schválená spoločníkmi spoločnosti dňa 14. júna 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“) a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť MEGGLE Group GmbH, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MEGGLE Group GmbH je sprístupnená v jej sídle vo Wasserburgu, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť MEGGLE Group GmbH zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa HGB pre finančné výkazníctvo. Štatutárne výkazy Spoločnosti v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky sú uložené v zákonom stanovenej lehote v Registri účtovných závierok.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť MEGGLE Group GmbH za skupinu s názvom MEGGLE.

Obchodné mená a sídla dcérskych účtovných jednotiek sú uvedené nižšie:

- Meggle, s.r.o., Psohlavců 1712/16, 147 00 Praha, Braník, Česká republika
- Meggle Hungary Kft., Tóth István u. 136, 1155 Budapešť, Maďarsko

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	417	415
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	424	417
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	19	18

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť na valnom zhromaždení dňa 14. júna 2023 schválila spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.za audítora spoločnosti za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány spoločnosti

Štatutárny orgán:	31.12.2023 a 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Erwin Michael Horvath Ing. Branislav Kušnierik

Spoločníci spoločnosti:	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %	Výška príspevku do kapitálového fondu z príspevkov EUR
	EUR	%			
MEGGLE Consumer Products International GmbH	30 747 250	99,99	99,99	0,00	0
MEGGLE Group GmbH	750	0,01	0,01	0,00	0
Spolu	30 748 000	100,00	100,00	0,00	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Použitie účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2023 bola za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Významná časť záväzkov spoločnosti je voči materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti očakáva od materskej spoločnosti kontinuálnu podporu pokračovania prevádzky spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Po konci roka 2023 stále trvá politické napätie vplyvom vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou, ktoré výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny energie, plynu, vstupných komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov.

Vedenie Spoločnosti zodpovedne vykonalo analýzu možných dopadov súčasnej situácie na Spoločnosť.

Spoločnosť do zostavenia uzávierky za rok 2023 nezaznamenala významné vplyvy (napríklad zastavenie dodávok tovaru alebo významný pokles tržieb) z dôvodu vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou. Na základe stabilnej finančnej situácie, dostatočného dopytu a platobnej schopnosti zákazníkov vedenie dospelo k názoru, že okrem pretrvávajúcich problémov s dostupnosťou a zvyšovaním cien energie, plynu, vstupných materiálov (podobne ako počas roka 2023) by vzniknutá situácia nemala mať významné negatívne dopady na nepretržitú činnosť Spoločnosti počas roka 2024.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
- Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou.
- Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
- Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Zásoby obstarané kúpou:

- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa pevná skladová cena. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Nakupovaný tovar – variabilnou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii

Pohľadávky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

Finančný majetok:

- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou
- ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.

Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory v 100% výške, rezervu na rabaty podľa zmluvných podmienok so zákazníkmi. Ďalej spoločnosť vytvára rezervy na nevyfakturované služby, environmentálne záväzky a rezervy na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do starobného a invalidného dôchodku, vernostného príspevku za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistnomatematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 3,67 % až 3,96 % p.a. (2022: 3,8 % až 3,91 % p.a.).

- Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku - Spoločnosť analyzovala znehodnotenie majetku a neidentifikovala žiadne znehodnotenie majetku k 31. decembru 2023. Vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení. Úpravy z titulu zníženia hodnoty majetku preto možno budú potrebné v budúcnosti, ak sa výrazne zníži úroveň výroby a tržieb.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k ich reálnej hodnote,
 - k zásobám materiálu, ktoré zaznamenali oproti počiatočnému stavu nárast objemu na sklade a mali za rok obrátku nižšiu ako 1 v 100 % výške. K zásobám, ktoré zaznamenali oproti počiatočnému stavu pokles objemu na sklade a mali za rok obrátku nižšiu ako 0,5 v 100 % výške. K materiálom, ktorých zásoba sa nezmenila a mali za rok obrátku nižšiu ako 1 v 100 % výške,
 - k zásobám výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 30 %, nad 60 dní 10 %, resp. nižšia hodnota na základe individuálneho posúdenia návratnosti pohľadávky,
 - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

- Plán odpisov - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy	15 – 40 rokov	2,5 – 6,67 %
Inžinierske stavby	8 – 40 rokov	2,5 – 12,5 %
Výrobné linky	15 rokov	6,67 %
Ostatné stroje a zariadenia	3 – 30 rokov	3,33 – 33,33 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazovo 100,0 %
Softvér a ochranné známky	5 rokov	20,0 %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazovo 100,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet *Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov*.

Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

4. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku.

Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

5. Vykazovanie výnosov

Výnosy sa vykazujú, ak je pravdepodobné, že do spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou a výška výnosu sa dá spoľahlivo určiť. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, spotrebnej dane a po zohľadnení zákazníckych bonusov.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov a tovarov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý Nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	4 030 127	0	0	0	96 996	0	4 127 123
Prírastky	0	0	0	0	0	342 815	0	342 815
Úbytky	0	0	0	0	0	66 957	0	66 957
Presuny	0	8 810	0	0	0	-8 810	0	0
Stav k 31.12.2023	0	4 038 937	0	0	0	364 044	0	4 402 981
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	3 968 113	0	0	0	0	0	3 968 113
Prírastky	0	32 076	0	0	0	0	0	32 076
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	4 000 189	0	0	0	0	0	4 000 189
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	62 014	0	0	0	96 996	0	159 010
Stav k 31.12.2023	0	38 748	0	0	0	364 044	0	402 792

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý Nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	4 025 127	0	0	0	99 496	0	4 124 623
Prírastky	0	0	0	0	0	2 500	0	2 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 000	0	0	0	-5 000	0	0
Stav k 31.12.2022	0	4 030 127	0	0	0	96 996	0	4 127 123
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	3 915 607	0	0	0	0	0	3 915 607
Prírastky	0	52 506	0	0	0	0	0	52 506
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 968 113	0	0	0	0	0	3 968 113
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	109 520	0	0	0	99 496	0	209 016
Stav k 31.12.2022	0	62 014	0	0	0	96 996	0	159 010

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	1 783 778	42 542 859	79 213 217	0	0	0	5 642 792	2 609 876	131 792 522
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 809 408	2 460 697	10 270 105
Úbytky	0	0	7 390	0	0	0	12 997	0	20 387
Presuny	0	1 356 383	9 929 826	0	0	0	-9 368 053	-1 918 156	0
Stav k 31.12.2023	1 783 778	43 899 242	89 135 653	0	0	0	4 071 150	3 152 417	142 042 240
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	17 267 092	57 617 813	0	0	0	0	0	74 884 905
Prírastky	0	1 273 216	3 347 264	0	0	0	0	0	4 620 480
Úbytky	0	0	7 390	0	0	0	0	0	7 390
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	18 540 308	60 957 687	0	0	0	0	0	79 497 995
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	1 783 778	25 275 767	21 595 404	0	0	0	5 642 792	2 609 876	56 907 617
Stav k 31.12.2023	1 783 778	25 358 934	28 177 966	0	0	0	4 071 150	3 152 417	62 544 245

Prírastky stavieb predstavuje najmä zhodnotenie Hlavnej výrobnjej budovy a Wassermanagementu. Prírastky samostatných hnutelných vecí zahŕňajú najmä Linku A3/Compact Flex, technické zhodnotenie A-PET linky, Automatizáciu príjmu mlieka a zariadenie HEUFT pre A-PET. Zostatok obstarávaného majetku predstavujú najmä neukončené projekty ako napríklad nový Sprinkler, Nová miešaňa a iné.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	1 783 778	41 236 712	75 906 499	0	0	0	4 042 127	2 197 635	125 166 751
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 915 424	1 961 951	7 877 375
Úbytky	0	0	1 251 604	0	0	0	0	0	1 251 604
Presuny	0	1 306 147	4 558 322	0	0	0	-4 314 759	-1 549 710	0
Stav k 31.12.2022	1 783 778	42 542 859	79 213 217	0	0	0	5 642 792	2 609 876	131 792 522
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	16 045 511	55 393 747	0	0	0	0	0	71 439 258
Prírastky	0	1 221 581	3 475 670	0	0	0	0	0	4 697 251
Úbytky	0	0	1 251 604	0	0	0	0	0	1 251 604
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	17 267 092	57 617 813	0	0	0	0	0	74 884 905
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	1 783 778	25 191 201	20 512 752	0	0	0	4 042 127	2 197 635	53 727 493
Stav k 31.12.2022	1 783 778	25 275 767	21 595 404	0	0	0	5 642 792	2 609 876	56 907 617

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	4 693 334	288 818	6 204	0	0	0	0	0	0	0	0	4 988 356
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	4 693 334	288 818	6 204	0	0	0	0	0	0	0	0	4 988 356
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	4 369 035	0	6 204	0	0	0	0	0	0	0	0	4 375 239
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	4 369 035	0	6 204	0	0	0	0	0	0	0	0	4 375 239
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	324 299	288 818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	613 117
Stav k 31.12.2022	324 299	288 818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	613 117

Spoločnosť používa na ocenenie účtovania podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach metódu obstarávacích cien.

4. Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Meggle s.r.o	100%	100%	4 935 056 CZK	236 218 CZK	0	182 728 EUR
MEGGLE Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság (ďalej "ME- GGLE Kft.")	100%	100%	60 440 153 HUF	625 215 HUF	0	141 571 EUR
Podstatný vplyv						
LeHa GmbH	24%	24%	1 389 636 EUR	801 506 EUR	0	288 818 EUR
Spolu						613 117 EUR

Hospodárske výsledky a vlastné imanie jednotlivých spoločností k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky neboli schválené orgánmi a valným zhromaždením jednotlivých spoločností.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Meggle s.r.o	100%	100%	4 756 442 CZK	214 184 CZK	0	182 728 EUR
MEGGLE Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság (ďalej "ME- GGLE Kft.")	100%	100%	58 698 000 HUF	6 471 000 HUF	0	141 571 EUR
Podstatný vplyv						
LeHa GmbH	24%	24%	938 131 EUR	571 919 EUR	0	288 818 EUR
Spolu						613 117 EUR

5. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	5 537 378	926 552	1 063 213	0	5 400 717
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 796 000	980 000	188 003	0	2 587 997
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	7 333 378	1 906 552	1 251 216	0	7 988 714

Opravná položka k zásobám bola vytvorená k pomalyobrátkovému materiálu a k výrobkom a náhradným dielom v dôsledku posúdenia ich čistej realizovateľnej hodnoty.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k		Zúčtovanie OP		Stav k
	1.1.2022	Tvorba OP	z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	4 453 788	1 783 590	700 000		5 537 378
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	2 201 347	95 000	500 347	0	1 796 000
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	6 655 135	1 878 590	1 200 347	0	7 333 378

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k		Zúčtovanie OP		Stav k
	1.1.2023	Tvorba OP	z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	342 860	0	63 324	0	279 536
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	342 860	0	63 324	0	279 536
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	83 880	0	0	83 880	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	83 880	0	0	83 880	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	426 740	0	63 324	83 880	279 536

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	337 547	5 313	0	0	342 860
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	337 547	5 313	0	0	342 860
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	83 880	0	0	83 880
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	83 880	0	0	83 880
Krátkodobé pohľadávky spolu	337 547	89 193	0	0	426 740

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	20 988 686	2 004 182	22 992 868
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 749 411	217 542	1 966 953
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 099 465	0	1 099 465
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 139 810	1 786 640	19 926 450
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	13 086 475	0	13 086 475
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 153 766	0	11 153 766
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 901 657	0	1 901 657
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	31 052	0	31 052
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 075 161	2 004 182	36 079 343

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 913 231	1 632 284	23 545 515
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 846 958	181 552	2 028 510
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 066 273	1 450 732	21 517 005
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 371 452	0	4 371 452
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 278 338	0	4 278 338
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	93 114	0	93 114
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 284 683	1 632 284	27 916 967

7. Poskytnuté pôžičky

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Cash-pooling, z toho:				11 153 766	0
MEGGLE Group GmbH	EUR	6 mes. eu-ribor	1 mes. výpovedná lehota	11 153 766	0
Spolu				11 153 766	0

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	38	1 111
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	304 529	167 328
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	304 567	168 439

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	363 565	202 472
prenájom	11 600	11 600
ostatné	186 377	189 662
poistenie	165 588	1 210
Spolu	363 565	202 472

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Základné imanie pozostáva z vkladu spoločníka 1: MEGGLE Consumer Products International GmbH vo výške 30 747 250 EUR a vkladu spoločníka 2: MEGGLE Group GmbH vo výške 750 EUR. Základné imanie bolo celé splatené. Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	37 495	56 779
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	135 029	118 800
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	135 029	118 800
Čerpanie sociálneho fondu	165 612	138 084
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 912	37 495

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023.

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	19 406 273	0	0	19 406 273
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	18 000 000	0	0	18 000 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 912	0	0	6 912
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	1 399 361	0	0	1 399 361
Dlhodobé záväzky spolu	0	19 406 273	0	0	19 406 273

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	21 679 794	1 048 684	22 728 478
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 208 121	96 570	2 304 691
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	19 471 673	952 114	20 423 787
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 000 402	0	5 000 402
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	351 000	0	351 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	912 693	0	912 693
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	511 158	0	511 158
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 225 347	0	3 225 347
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	204	0	204
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	26 680 196	1 048 684	27 728 880

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	19 758 967	0	0	19 758 967
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	18 000 000	0	0	18 000 000
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	37 495	0	0	37 495
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	1 721 472	0	0	1 721 472
Dlhodobé záväzky spolu	0	19 758 967	0	0	19 758 967
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	23 197 873	847 615	24 045 488
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 449 415	255 837	2 705 252
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	20 748 458	591 778	21 340 236
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 318 817	0	3 318 817
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 218 169	0	1 218 169
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	821 393	0	821 393
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	497 329	0	497 329
Daňové záväzky a dotácie	0	0	780 282	0	780 282
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 644	0	1 644
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	26 516 690	847 615	27 364 305

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 590 204	86 381	52 678	0	1 623 907
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 590 204	86 381	52 678	0	1 623 907
rezerva na odchodné a životné a pracovné jubileá	1 590 204	86 381	52 678	0	1 623 907
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 294 313	2 245 050	1 218 965	23 048	4 297 350
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	415 700	508 500	392 652	23 048	508 500
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	415 700	508 500	392 652	23 048	508 500
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 878 613	1 736 550	826 313	0	3 788 850
bonusy	677 224	1 153 700	677 224	0	1 153 700
ostatné rezervy	2 201 389	582 850	149 089	0	2 635 150
Rezervy spolu	4 884 517	2 331 431	1 271 643	23 048	5 921 257

Ostatné rezervy tvoria obchodno-právne riziká (2,05 mil. EUR) a zvyšok tvoria nevyfakturované dodávky (0,55 mil. EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 019 176	0	0	428 972	1 590 204
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	2 019 176	0	0	428 972	1 590 204
rezerva na odchodné a životné a pracovné jubileá	2 019 176	0	0	428 972	1 590 204
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 639 003	1 242 313	2 194 345	4 392 658	3 294 313
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	327 786	415 700	308 136	19 650	415 700
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	327 786	415 700	308 136	19 650	415 700
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	8 311 217	826 613	1 886 209	4 373 008	2 878 613
bonusy	1 059 263	677 224	986 255	73 008	677 224
ostatné rezervy	7 251 954	149 389	899 954	4 300 000	2 201 389
Rezervy spolu	10 658 179	1 242 313	2 194 345	4 821 630	4 884 517

5. Prijaté pôžičky

Spoločnosť má pôžičku od materskej spoločnosti MEGGLE Group GmbH. Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				18 000 000	18 000 000
MEGGLE Group GmbH	EUR	3,9	31.12.2025	18 000 000	18 000 000
Cash-pooling, z toho:				0	1 216 219
MEGGLE Group GmbH	EUR	1,223	1 mes. výpovedná lehota	0	1 216 219
Spolu				18 000 000	19 216 219

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	263 369 135	238 284 141
Tržby za vlastné výrobky	234 785 362	202 816 980
Tržby z predaja služieb	428 214	424 589
Tržby za tovar	28 155 559	35 042 572
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 908 196	3 790 225
Čistý obrat celkom	266 277 331	242 074 366

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Mlieko, mliečne produkty a tovar		Predaj služieb		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	151 710 308	145 420 143	236 403	267 038	151 946 711	145 687 181
Zahraničie	111 230 613	92 439 410	191 811	157 550	111 422 424	92 596 960
Spolu	262 940 921	237 859 553	428 214	424 588	263 369 135	238 284 141

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav	Stav	Stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 1.1.2022	2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	193 701	277 527	166 102	-83 826	111 425
Výrobky	6 743 042	7 086 861	3 977 363	-343 819	3 109 498
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	6 936 743	7 364 388	4 143 465	-427 645	3 220 923
Manká a škody				327 400	445 788
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				729 525	-433 924
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				629 280	3 232 787

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	556 486	572 371
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia – tovar v podnikovej predajni	556 486	572 371
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 810 587	3 790 198
Náhrady škôd	0	0
Nájomné	83 771	116 017
Dotácia z EU	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné – predaný materiál a služby	2 726 816	3 674 181
Finančné výnosy, z toho:	520 276	338 752
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	338 667	290 725
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	181 609	48 027
Ostatné	97 609	27
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	84 000	48 000
Tržby z predaja CP a podielov	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	26 443 694	23 488 568
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	61 000	56 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	61 000	56 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	26 382 694	23 432 568
Opravy a udržiavanie	4 077 153	3 692 265
Stočné	852 094	677 752
Dopravné náklady	6 557 715	5 930 553
Náklady na odvoz odpadov	904 560	780 648
Reprezentačné	218 723	148 222
Telefónne poplatky, poštovné	56 874	62 222
Upratovanie, pranie	107 591	100 775
Nájomné	226 919	257 361
Náklady na skladovanie	3 241 387	2 768 589
Náklady na reklamu a marketing	1 096 819	960 463
Náklady na leasing	1 150 612	1 115 044
Obchodné služby dcérskych spoločností	1 579 131	1 499 753
Letákové akcie	525 948	591 580
Služby logistiky	1 272 791	968 128
Recyklačný poplatok	1 012 775	756 055
SFW služby a licencie	529 316	449 257
Obchodné aktivity	495 744	355 215
Strážna služba	202 003	211 832
Ostatné –poradenstvo, ubytovanie a iné	2 274 539	2 106 854
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 136 667	-1 427 699

Názov položky	2023	2022
Manká a škody	327 400	445 788
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Predaný materiál	2 121 407	1 187 815
Odpis pohľadávky	99 461	83 427
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-147 205	89 193
Poistenie	865 791	825 277
Ostatné	869 813	-4 059 199
Finančné náklady, z toho:	1 428 973	916 855
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	650 956	652 639
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 774	28 903
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	778 018	264 216
Úroky z pôžičiek	737 862	223 616
Opravná položka k finančnému majetku	0	0
Predané CP a podiely	0	0
OP k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Ostatné	40 155	40 600

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	17 795 122	14 589 324
Mzdy	11 913 567	9 861 082
Mandátne z výkonu funkcie	926 400	818 530
Zdravotné a sociálne poistenie	4 062 501	3 612 286
Sociálne zabezpečenie	886 984	288 119
Ostatné sociálne náklady	5 670	9 307
Ostatné	0	0

7. Dane

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	19 964 177			14 000 162		
teoretická daň		4 192 477	21,00%		2 940 034	21%
Daňovo neuznané náklady	668 334	140 350		1 054 660	221 479	
Výnosy nepodliehajúce dani	-84 000	-17 640		-48 000	-10 080	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0			0	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Zmena sadzby dane		0			0	
Rezerva na riziko: PMU		0		-4 300 000	-903 000	
Výskum a vývoj	-260 993	-54 809		-218 943	-45 978	
Iné	306 119	64 285		-285 508	-59 957	
Spolu		4 324 664	21,66%		2 142 498	15,30%
Splatná daň z príjmov		4 646 775	23,28%		2 019 028	14,42%
Odložená daň z príjmov		-322 111	- 1,61%		123 470	0,88%
Celková daň z príjmov		4 324 664	21,66%		2 142 498	15,30%

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

8. Odložená daň

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	12 872 239	-13 407 330
odpočítateľné	20 883 854	20 917 222
zdaniteľné	-8 011 615	-7 509 891
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	6 208 614	5 209 844
odpočítateľné	6 208 614	5 209 844
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka:	0	0
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 399 361	1 721 472
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad/výnos	-322 111	123 470
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné autá, vysokozdvížne vozíky a výrobné zariadenia. Väčšina nájomných zmlúv na osobné autá je uzatvorená do roku 2025 až 2026.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť, ktorá je od roku 2003 členom skupiny MEGGLE, sa s účinnosťou od 2. apríla 2024 premenovala na MEGGLE Slovakia s. r. o. z pôvodného názvu RAJO s.r.o. Zmena nadobudla účinnosť v obchodnom registri 2. apríla 2024. Dňa 2. apríla 2024 bol menovaný do funkcie konateľa a prokuristu pán Matthias Oettel a do funkcie prokuristu pán Stefan Fedunik.

Okrem vyššie uvedenej skutočnosti, po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Bežné účtovné obdobie:

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka		11 153 766	18 546 164	973 916	97 068
	Prijatý úver /pôžička	11 153 766	18 351 000	737 862	97 068
	Obchodné zastúpenie	0	195 164	236 054	0
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		0	0	0	0
Dcérska účtovná jednotka		0	319 898	1 363 466	0
	Obchodné zastúpenie		0	1 363 466	
	Poskytnutie služieb	0	319 898	0	0
Spoločná účtovná jednotka		0	0	0	0
Pridružená účtovná jednotka		0	0	0	0
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		0	0	0	0
Ostatné spriaznené osoby		1 966 953	1 789 628	24 672 580	36 250 286
	Kúpa	0	1 789 628	24 672 580	0
	Predaj	1 966 953	0	0	36 250 286
	Poskytnutie služby	0	0	0	0

Predchádzajúce účtovné obdobie:

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka		0	19 390 619	407 760	0
	Prijatý úver /pôžička	0	19 218 169	223 616	0
	Obchodné zastúpenie	0	172 450	184 144	0
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		0	0	0	0
Dcérska účtovná jednotka		0	291 513	1 128 392	0
	Obchodné zastúpenie		0	1 128 392	
	Poskytnutie služieb	0	291 513	0	0
Spoločná účtovná jednotka		0	0	0	0
Pridružená účtovná jednotka		0	0	0	0
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		0	0	0	0
Ostatné spriaznené osoby		2 028 121	2 235 746	36 878 747	30 370 013
	Kúpa	0	2 235 746	36 878 747	0
	Predaj	2 028 121	0	0	30 370 013
	Poskytnutie služby	0	0	0	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členom štatutárneho orgánu neboli v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.
Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	30 748 000	0	0	0	30 748 000
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	81 636	0	0	0	81 636
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 198 346	0	0	592 884	2 791 230
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	17 591	0	0	0	17 591
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 215 045	0	0	5 264 780	15 479 825
Dividendy	0	0	0	6 000 000	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 857 664	15 639 513	0	-11 857 664	15 639 513
Vlastné imanie spolu	55 118 282	15 639 513	0	0	64 757 795

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	30 748 000	0	0	0	30 748 000
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	81 636	0	0	0	81 636
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 817 678	0	0	380 668	2 198 346
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	17 591	0	0	0	17 591
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 982 338	0	0	7 232 707	10 215 045
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 613 376	11 857 663	0	-7 613 375	11 857 664
Vlastné imanie spolu	43 260 619	11 857 663	0	0	55 118 282

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 11 857 664 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 592 883 EUR,
- Nerozdelený zisk minulých rokov 5 264 781 EUR,
- Dividenda 6 000 000 EUR.

3. Vysporiadanie účtovného zisku za rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 vo výške 15 639 513 EUR nasledovne:

- Nerozdelený zisk minulých rokov 14 857 537 EUR,
- Rezervný fond (5 % zo zisku po zdanení) 781 976 EUR.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	19 964 177	14 000 162
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 652 556	4 749 757
Odpis zásob	327 400	445 788
Odpis pohľadávky	99 461	83 427
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-147 204	89 193
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	655 336	678 243
Zmena stavu rezerv	1 036 740	-5 773 662
Úrokové náklady (netto)	640 295	223 589
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 018
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	27 228 761	14 495 479
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 730 836	-11 690 494
Úbytok (prírastok) zásob	2 816 118	-10 050 723
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 033 493	4 296 812
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	30 742 222	-2 948 926
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	30 742 222	-2 948 926
Zaplatené úroky	-737 904	-223 616
Prijaté úroky	97 609	27
Zaplatená daň z príjmov	-1 829 219	-1 373 060
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	28 272 708	-4 545 575
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 115 868	-7 853 572
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 018

Názov položky	2023	2022
Predaj/Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 10 115 868	-7 852 554
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-448
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-12 020 935	12 477 690
Vyplatené dividendy	-6 000 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-18 020 935	12 477 242
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	135 905	79 113
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	168 439	89 326
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	304 344	168 439