

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2023

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť TANKER, s.r.o., Hlavné námestie 96/45, 06001 Kežmarok (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 05.08.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 05.08.1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č. 3221/P). Pod uvedeným obchodným názvom vykonáva činnosť od 22.5.2004.

#### b) Hlavné činnosti Spoločnosti

Predaj pohonných hmôt  
Maloobchod  
Autoumyváreň

#### c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	84,9	75,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	92	84
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti majú nepriaznivé dopady na Spoločnosť (nielen pre rast cien vstupov, ale aj pre komplikovanejšiu situáciu na trhu s pohonnými hmotami). Vedenie Spoločnosti však nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ), nakoľko disponuje dostatočnými vlastnými zdrojmi.

#### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 30.6. 2023 na Valnom zhromaždení. Účtovná závierka bola uložená do registra účtovných závierok 30.6. 2023.

Valné zhromaždenie dňa 30.6. 2023 schválilo spoločnosť AVA audit, spol. s r.o. audítorská spoločnosť, č. licencie SKAU 249, Lazovná 71, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 36 034 819, DIČ: 2020092811, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

## **B. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s účtovnými predpismi.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nehmotný majetok s nižšou obstarávacou cenou ako 2 400 eur môže byť zaradený ako ostatný dlhodobý nehmotný majetok.

### **2. Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacích cien dlhodobého majetku nie sú úroky, ani realizované kurzové rozdiely. Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky hmotný majetok s nižšou obstarávacou cenou ako 1 700 eur, ale nie nižšou ako 500 eur, môže byť zaradený ako ostatný dlhodobý hmotný majetok.

### **3. Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod./. Nakupované zásoby pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Neskladovateľné zásoby sa účtujú priamo do spotreby (náhradné diely, pracovné náradie a pomôcky).

### **4. Nehnuteľnosť určená na predaj**

Nehnuteľnosť určená na predaj sa oceňuje obstarávacou cenou v zmysle platných predpisov.

### **5. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do vlastného imania sa oceňujú obstarávacou cenou

vrátane nákladov súvisiacich s obstarávaním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

#### 6. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej v mene euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

#### 7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

#### 8. Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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. Rezervy sa vytvárajú, ak má Spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný príp. mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov. Rezerva na mzdy za dovolenku sa vypočíta na základe priemernej mzdy a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Pôžičky a úvery sa oceňujú v nominálnej hodnote. Nezaplatené príslušenstvo k úverom a pôžičkám ku dňu účtovnej závierky zvyšuje záväzok z úverov resp. pôžičiek.

#### 9. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok obstaraný na základe zmluvy s následnou kúpou sa oceňuje vo výške istiny. Nerealizované finančné náklady (úrok, poisťné) k súvahovému dňu nezvyšujú záväzok voči prenajímateľovi, účtujú sa podľa splátkového kalendára. Záväzok z istiny splatný v nasledujúcom účtovnom období je vykázaný ako krátkodobý záväzok.

#### 10. Daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená

Splatná daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženej Účtovnej závierke je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol v zmysle § 17 Zákona o dani z príjmov upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

d) Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci jeho nadobudnutia. Hmotný

majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR a ekonomická doba použiteľnosti bude viac ako jeden rok sa odpisuje podľa odpisového plánu.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	8 rokov	rovnomerný	12,5%
Stavby	12, 15, 20, 30 rokov	rovnomerný	8,33%, 6,67 %, 5%, 3,33 %
Stroje, prístroje a zariadenia	12 rokov	rovnomerný	8,33 %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 rokov	rovnomerný	12,50 %
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerný	25,00 %
Výpočtová technika	4 roky	rovnomerný	25,00 %

Poznámka: rovnomerný odpis sa rovná lineárnemu odpisu

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, opravných položiek a zostatkovej hodnoty:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodw il	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>		23 208			119	0		23 327
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		23 208			119	0		23 327
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>		22 708			119			22 827
Prírastky		500						500
Úbytky								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		23 208			119			23 327
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>		0			0			0
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0			0			0
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>		500			0	0		500
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0			0	0		0

b) Dlhodobý hmotný majetok  
 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, opravných položiek a zostatkovej hodnoty:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	728 419	2 338 876	3 914 698			112 613			7 094 606
Prírastky		8 625	228 402			3 072	240 100		480 199
Úbytky			497 008			25 512	240 100		762 620
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	728 419	2 347 501	3 646 092			90 173	0	0	6 812 185
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>		963 808	2 705 675			86 439			3 755 922
Prírastky		95 585	355 588			12 038			463 211
Úbytky			497 008			25 512			522 520
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 059 393	2 564 255			72 965			3 696 613
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	0	0	0			0	0		0
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0			0	0		0
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>	728 419	1 375 068	1 209 023			26 174	0	0	3 338 684
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	728 419	1 288 108	1 081 837			17 208	0	0	3 115 572

c) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	342 151	262 991	1 031	44 119	559 992
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>342 151</b>	<b>262 991</b>	<b>1 031</b>	<b>44 119</b>	<b>559 992</b>

d) Informácie o hodnote vybraných pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
a	b
Pohľadávky z obchodného styku bez potreby tvorby opravnej položky	58 159 124
Pohľadávky z obchodného styku klasifikované pre tvorbu opravnej položky	2 672 173
Daňové pohľadávky	119 289
Iné pohľadávky	395 631
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>61 346 217</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	

e) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom  
 Uvedené v notárskom registri.

f) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku, pohľadávok a záväzkov z obchodného styku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav odloženej dane	- 60 015
Doúčtovanie odloženej dane DLM	0
Zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky	179 421
Konečný zostatok pohľadávky z odloženej dane	119 406

g) Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladni a na bankovom účte.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	119 749	262 790
Bežné bankové účty	157 520	317 790
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>277 269</b>	<b>580 580</b>

h) Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	14 835	25 804
Nájomné	10 000	
Poistné	3 197	10 326
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	3 959	12 753
Nevyfakturované dobropisy	3 959	12 753

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### a) 1) Vlastné imanie

Názov položky	Popis / Hodnota
Vlastné imanie spoločnosti	3 755 670
Počet podielov	1
Hodnota podielov	6 639
Splatené základné imanie	6 639
Upísané základné imanie	6 639

### 2) Rozdelenie zisku z predchádzajúceho obdobia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní - zisk	74 822
Vysporiadanie výsledku hospodárenia	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	74 822
Prídel na rozdelenie spoločníkovi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>74 822</b>

b) Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	E	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>89 712</b>	<b>87 422</b>	<b>89 712</b>		<b>87 422</b>
Ostatné rezervy	7 500	7 500	7 500		7 500
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	97 212	94 922	97 212		94 922

c) Záväzky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie
a	b
Záväzky z obchodného styku do splatnosti	17 777 307
Záväzky po splatnosti do 360 dní	29 656 417
Záväzky po splatnosti nad 360 dní	10 592
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>47 444 316</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>0</b>

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Spolu	do 1 roka	od 1 do 5 rokov
<b>Dlhodobé záväzky( r 102)</b>	<b>9 948 637</b>	<b>0</b>	<b>9 948 637</b>
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	36 054		36 054
Záväzky z obchodného styku (325A)	6 672 043		6 672 043
Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A)	3 240 540		3 240 540
Odložený daňový záväzok (481A)	0		0
<b>Krátkodobé záväzky (r.122) z toho</b>	<b>47 944 134</b>	<b>47 944 134</b>	<b>0</b>
Záväzky z obchodného styku (321,322,324,325,475A,478A,479A,47XA)	47 444 316	47 444 316	0
Záväzky voči zamestnancom (331,333,	121 171	121 171	0
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia (336A,479A)	72 488	72 488	0
Daňové záväzky a dotácie (341,342,343,345,346,347,34X)	90 834	90 834	0
Iné záväzky (372A,373A,377A,379A,474A,479A,47X)	215 325	215 325	0
<b>Celkom</b>	<b>57 892 771</b>	<b>47 944 134</b>	<b>9 948 637</b>

e) Záväzky zabezpečené záložným právom  
 Jedná sa najmä o úvery, sú uvedené vo verejných registroch.

f) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	28 780
Tvorba SF na ťarchu nákladov	8 386
Čerpanie SF spolu	1 112
Konečný zostatok SF	36 054

g) Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke. Dôverné informácie spoločnosť nezverejňuje.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Forma zabezpečenia
a	b	c	d	E	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Dlhodobý kontokorentný úver	EUR	**	2027	2 000 917	*
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					

Kontokorentný úver	EUR	**		1 828 393	*
--------------------	-----	----	--	-----------	---

\* formy zabezpečenia sú uverejnené vo verejných registroch

\*\* dohodnutý úrok je považovaný za dôvernú informáciu spoločnosti a veriteľa

h) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	K 31.12.	do 1 roka	od 1-5 rokov
Suma dohodnutých platieb celkom	490 271	208 170	282 101
z toho			
istina	490 271	208 170	282 101
finančný náklad – náklad bež. roka			

## H. Výnosy

Vykazovanie výnosov. Výnosy - tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty sú znížené o zľavy a zrážky /rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod./

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 996 293
Tržby za tovar	130 537 239
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>143 051 250</b>

## I. Náklady

Prehľad nákladov účtovnej jednotky prezentujú nasledovné tabuľky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť z toho	<b>144 396 867</b>
Náklady na predaný tovar	123 704 529
Nájomné	5 232 946
Poradenské, administratívne a právne služby	241 932
Provízie, obchodné zastúpenia	149 594
Reklamné služby, inzercia	145 013
Ostatné náklady na hosp. činnosť	10 476 655
Odpisy DM	460 297
Mzdové náklady	1 628 481
Náklady na sociálne poistenie	567 536
Dane a poplatky	43 406

Spotreba materiálu a energií	642 773
Finančné náklady, z toho	<b>1 004 972</b>
Úroky	874 467
Bankové poplatky	98 129
Správa úveru	32 313

## J. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Sadzba dane v %	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 350 318		
Teoretická daň		21	-493 568
Položky zvyšujúce základ dane	1 012 746	21	212 677
Položky znižujúce základ dane	102 654	21	21 557
Spolu základ dane	-1 440 226	21	0
Splatná daň + zrážková			0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky/záväzku			-179 421
Celková daň z príjmov			-179 421

## N. Obchody so spriaznenými osobami

Na základe:

1. personálneho prepojenia, ak subjekty sú pod vedením tej istej osoby – spoločnosť vo vykazovanom období na základe uvedeného kritéria nevykazuje žiadne vzájomné vzťahy.

2. personálneho prepojenia, ak subjekty sú pod vedením blízkych osôb – spoločnosť poskytla:

hmotný majetok v hodnote 3 415 eur spoločnostiam SAMTREID, s.r.o. a Tankovanie, s.r.o,

zásoby v hodnote 12 351 eur spoločnostiam SAMTREID, s.r.o., PM – Investment, s.r.o. a Carmenere s.r.o.

a zároveň obstarala

pôžičku s úrokovým nákladom vo výške 9 139 eur od majiteľa spoločnosti a spoločnosti Tankovanie, s.r.o,

služby v hodnote 4 609 176 eur od spoločností SAMTREID, s.r.o., PM – Investment, s.r.o., Carmenere s.r.o., Trnava Nova s.r.o., Tankovanie, s.r.o. a TANKER - Invest, s.r.o..

Ocenenie vzájomných transakcií sa realizuje na princípe nezávislého vzťahu.

## O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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

## P. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	815 646				815 646
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 028 796	74 822			5 103 618
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	74 822		2 170 897	74 822	-2 170 897
Spolu:	5 926 567	74 822		74 822	3 755 670

V položke ostatné kapitálové fondy sú vo výške 815 646 EUR vykázané peňažné vklady spoločníka z rokov 2006 - 2014, ktoré nezvyšujú základné imanie.

## R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2023

Spoločnosť zostavuje prehľad peňažných tokov nepriamou metódou

Kód	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 350 318	106 674
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	1 537 240	1 078 162
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	460 089	411 379
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)	208	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	217 841	266 796
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	24 191	2 384
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	874 467	412 670
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	160	112
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-111	-363
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	63	184
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-39 668	-15 000
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	6 211 024	-5 308 223
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 275 960	-16 088 511
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 828 299	11 177 436
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	658 685	-397 148
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	5 397 946	-4 123 387
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-160	-112
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-874 467	-412 670
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	4 523 319	-4 536 169
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	3 275	-212 714
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	4 526 594	-4 748 883
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-240 100	-759 934
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 (+)	43 082	1 535 225
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 (+)		

Kód	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	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.14.	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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-197 018	775 291
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
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 (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
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 (súčet C.2.1. až C.2.8.)	-4 632 935	3 860 909
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 a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	7 033 334	4 686 995
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-13 416 100	-998 670
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 009 139	751
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-135 751	
C.2.7.	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 (+)	370 138	660 823
C.2.8.	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 (-)	-493 695	-488 990
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 (-)		

Kód	Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-4 632 935	3 860 909
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-303 359	-112 683
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	580 580	693 084
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	277 221	580 401
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	48	179
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	277 269	580 580