

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

zostavenej ku dňu 31. 12. 2023
(v celých eurách)



/// A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

CORNER SK spol. s r.o., Krížna 12, 811 07 Bratislava

Spoločnosť CORNER SK spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) bola založená 20. júna 1994, do obchodného registra bola zapísaná 24. augusta 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 7477/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31377971, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020303087. Spoločnosť je od 15. novembra 1994 registrovaná ako platiteľ pre daň z pridanej hodnoty so súčasne platným identifikačným číslom pre daň SK2020303087.

2. Hlavné činnosti spoločnosti

- nákup a predaj tovaru voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- výroba a požíčovanie dekoratívnych predmetov
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- prenájom priemyselného tovaru, prenájom zariadení na prípravu nápojov a chladiarenských zariadení
- prevádzkovanie skladov, okrem skladov verejných
- organizovanie výstav, seminárov, školení a kurzov v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie kultúrno-spoločenských, športových podujatí
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a reklamy v rozsahu voľnej živnosti
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

3. Prevádzkarne spoločnosti a súvisiace priestory s prevádzkarňou

- Stará Vajnorská 39, 831 04 Bratislava
- Mlynské nivy 19034/5A, 821 09 Bratislava
- Na Troskách 14180/25, 974 01 Banská Bystrica
- Lamač 6780, 841 03 Bratislava
- Liptovský Ondrej 126, 032 04 Liptovský Ondrej (súvisiaci priestor)

4. Počet zamestnancov k 31. 12. 2023

Spoločnosť mala v období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 priemerne 58 zamestnancov v pracovnom pomere, k poslednému dňu obdobia 60 zamestnancov, z toho počet vedúcich zamestnancov bol 10.

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60	64
z toho: počet vedúcich zamestnancov	10	11

5. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných spoločnostiach.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je k 31. 12. 2023 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 (ďalej aj „bežné účtovné obdobie“ alebo „2023“).

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, končiace 31. 12. 2022 (ďalej aj „bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie“ alebo „2022“), bola valným zhromaždením spoločnosti schválená bez výhrad dňa 31. mája 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie zo dňa 25. 8. 2015 schválilo spoločnosť Ekofin Bratislava, s r. o. so sídlom Galvaniho 25/D, Bratislava, s licenciou SKAU č. 280, ako audítora na overenie účtovných závierok spoločnosti.

/// D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

1. Registrácie pre spotrebné dane

Spoločnosť je v súlade s podmienkami zákona č. 530/2011 Z. z. o spotrebnej dani z alkoholických nápojov v znení neskorších predpisov (ďalej len ZoSD“) registrovaná pre jednotlivé druhy spotrebných daní a má udelené príslušné oprávnenia v rozsahu:

Registrácia	Evidenčné číslo pre spotrebné dane	Registračné číslo pre spotrebné dane
Oprávnený príjemca – lieh (§ 19 ZoSD)	520031100032	SK52010400097
Oprávnený príjemca – víno (§ 19 ZoSD)	520140400020	SK52010400097
Oprávnený príjemca – pivo (§ 19 ZoSD)	520051100002	SK52010400097
Oprávnenie na distribúciu – lieh (§ 54 ZoSD)	520031100034	
Dovozca spotrebiteľského balenia (§ 52 ZoSD)	520031500003	
Príjemca (odberateľ) liehu (§ 26 ods. 1 ZoSD)*	527431600033	
Registrovaný odosielateľ (§ 20 ZoSD)	527441300004	

Registrácia	Evidenčné číslo pre spotrebné dane	Registračné číslo pre spotrebné dane
Doprava vo voľnom obeh (§ 26a ZoSD)		
o schválený príjemca – medziprodukt	527442300015	SK52742300027
o schválený príjemca – lieh	527432300029	SK52742300027
o schválený príjemca – víno	527442300015	SK52742300027
o schválený príjemca – pivo	527452300057	SK52742300027
o schválený odosielateľ – medziprodukt	527442300016	SK52742300028
o schválený odosielateľ – lieh	527432300006	SK52742300028
o schválený odosielateľ – víno	527442300016	SK52742300028
o schválený odosielateľ – pivo	527452300054	SK52742300028

* Derogácia ex lege k 31. 12. 2023.

2. Colný sklad

Spoločnosť disponuje oprávnením na prevádzkovanie súkromného colného skladu typu „E“ s prideleným číslom U-S52001900003-SK, pod číslom povolenia SKCWPSK520000-2023-D-GRL129663 (SK S52001900003).

Názov položky	2023	2022
Hodnota tovaru umiestneného v colnom sklade k poslednému dňu obdobia	0	0

3. Prevádzkovateľ v ekologickej poľnohospodárskej výrobe

Spoločnosť je registrovaná podľa zákona č. 282/2020 Z. z. o ekologickej poľnohospodárskej výrobe v znení neskorších predpisov pod registračným číslom prideleným Ústredným kontrolným a skúšobným ústavom poľnohospodárskym v Bratislave, SK-2017/1390, s vykonávaním činností:

- dovoz produktov z ekologickej poľnohospodárskej výroby z tretích krajín;
- distribúcia/umiestnenie produktov z ekologickej poľnohospodárskej výroby na trh, skladovanie produktov z ekologickej poľnohospodárskej výroby (distribúcia/umiestnenie produktov ekologickej poľnohospodárskej výroby na trh).

4. Odborné a duálne vzdelávanie žiakov

Spoločnosť od 1. 6. 2023 splnila podmienky podľa zákona č. 61/2015 Z. z. o odbornom vzdelávaní a príprave a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a disponuje osvedčením o spôsobilosti zamestnávateľa poskytovať praktické vyučovanie žiakom v systéme duálneho vzdelávania na pracoviskách praktického vyučovania umiestnených v jednotlivých prevádzkarňach spoločnosti v odboroch štúdia:

- 6461 H asistent predaja/asistentka predaja,
- 6442 K obchodný pracovník.

Personálna spôsobilosť a pracoviská praktického vyučovania v spoločnosti ako zamestnávateľa v systéme duálneho vzdelávania sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Počet prevádzok s osvedčením na poskytovanie praktického vyučovania	4	×
Počet inštruktorov	14	×
Počet hlavných inštruktorov	1	×

Spoločnosť zabezpečovala na pracoviskách praktického vyučovania praktické vyučovanie žiakov v rozsahu:

Názov položky	2023	2022
Počet žiakov na odbornej praxi	6	×
Počet žiakov v odbornom výcviku	5	×
Počet žiakov v systéme duálneho vzdelávania	0	×

5. Ďalšie informácie

	Časť dokumentu	Strana
účtovné zásady a účtovné metódy	E	5
údaje vykázané na strane aktív súvahy	F	8
údaje vykázané na strane pasív súvahy	G	15
výnosy	H	21
náklady	I	23
daň z príjmov	J	25
pod súvahové účty	K	26
iné aktíva a iné pasíva	L	28
príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov	M	29
spriaznené osoby	N	29
skutočnosti po dni zostavenia	O	32
prehľad zmien vlastného imania	P	34
prehľad peňažných tokov	R	36

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going-concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 €, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorazovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba [%]
Softvér	90 mesiacov	rovnomerná	13,33

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Krátkodobý hmotný majetok, s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorazovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba [%]
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 12 rokov	rovnomerná	8,33 – 50
Dopravné prostriedky	5 rokov	rovnomerná	20

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Toto ocenenie sa upravuje o dočasné zníženie hodnoty zásob formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

c) 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 pri pochybných, rizikových a nevykonalných pohľadávkach formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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 záväzku.

g) Záväzky

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.

h) Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Cudzia mena

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

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.

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

k) 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.

/// F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku *

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na ZO		292 072			932 088	175 676		1 399 836
Prírastky		39 452			167 194	259 290		465 936
Úbytky						206 646		206 646
Presuny								
Stav na KO		331 524			1 099 282	228 320		1 659 126
Oprávky								
Stav na ZO		252 240			862 271			1 114 511
Prírastky		21 543			237 011			258 554
Úbytky								
Stav na KO		273 783			1 099 282			1 373 065
Opravné položky								
Stav na ZO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na KO								
Zostatková hodnota								
Stav na ZO		39 832			69 817	175 676		285 325
Stav na KO		57 741				228 320		286 061

* Ďalej len „ZO“ ako začiatok obdobia (1. 1. 2023); „KO“ ako koniec obdobia (31. 12. 2023).

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na ZO		285 981			739 210	192 878		1 218 069
Prírastky		6 091			192 878	181 767		380 736
Úbytky						198 969		198 969
Presuny								
Stav na KO		292 072			932 088	175 676		1 399 836
Oprávky								
Stav na ZO		232 336			637 377			869 713
Prírastky		19 904			224 894			244 798
Úbytky								
Stav na KO		252 240			862 271			1 114 511
Opravné položky								
Stav na ZO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na KO								
Zostatková hodnota								
Stav na ZO		53 645			101 833	192 878		348 356
Stav na KO		39 832			69 817	175 676		285 325

b) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu		
	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	
	a	b	c	d	e	f	g		h	i
Prvotné ocenenie										
Stav na ZO		283 026	2 586 441				0	42 603	843	2 912 913
Prírastky		2 910	218 028				221	232 931	360	454 451
Úbytky			135 311				0	220 445	1 203	356 959
Presuny										
Stav na KO		285 936	2 669 158				221	55 089	0	3 010 404
Oprávky										
Stav na ZO		40 802	1 834 587				0			1 875 389
Prírastky		86 631	236 169				18			322 818
Úbytky			134 595				0			134 595
Stav na KO		127 433	1 936 161				18			2 063 612
Opravné položky										
Stav na ZO										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na KO										
Zostatková hodnota										
Stav na ZO		242 224	751 854				0	42 603	843	1 037 524
Stav na KO		158 503	732 997				203	55 089	0	946 792

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých nrorastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na ZO	67 861		2 292 664				179 763		2 540 288	
Prírastky	215 165		468 988				546 993	17 661	1 248 807	
Úbytky			175 211				684 153	16 818	876 182	
Presuny										
Stav na KO	283 026		2 586 441				42 603	843	2 912 913	
Oprávky										
Stav na ZO	3 393		1 776 610						1 780 003	
Prírastky	37 409		233 188						270 597	
Úbytky			175 211						175 211	
Stav na KO	40 802		1 834 587						1 875 389	
Opravné položky										
Stav na ZO										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na KO										
Zostatková hodnota										
Stav na ZO	64 468		516 054				179 763		760 285	
Stav na KO	242 224		751 854				42 603	843	1 037 524	

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Typ poistenia	Názov poisťovne	Ročné poistné [v €]	Poistná suma [v €]
Havarijné poistenie automobilov	majetkové	KOOPERATIVA	18 507	900 585
Poistenie priestorov a nákladu	majetkové	Allianz	4 905	3 941 242
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu z prevádzky zariadení	zodpovednostné	Allianz	1 757	200 000

d) Nájom dlhodobého majetku

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho prenájmu 7 osobných automobilov.

e) Obstaranie formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva

Spoločnosť má formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva obstarané 7 automobilov v obstarávacej cene vo výške 302 630,61 €, pričom zostatková cena k 31. decembru 2023 je 139 697,49 €, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy**

Spoločnosť tvorila vo vykazovanom období opravné položky k zásobám z dôvodu opodstatneného predpokladu, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	22 055		- 65		21 990
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	22 055		- 65		21 990

b) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP ZO	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP KO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	84 748	19 584	9 144	34 435	60 752
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanému celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	84 748	19 584	9 144	34 435	60 752

b) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	49 741		49 741
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 416 082	219 701	1 635 783
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	37 250		37 250
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	92 720		92 720
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 546 052	219 701	1 765 753

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	219 701	318 233
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 546 052	1 341 454
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 765 753	1 659 687
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	49 741	32 232
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	49 741	32 232

c) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

5. Finančné účty

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

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 200	15 658
Bežné bankové účty	62 536	52 666
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	72 736	68 324

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

a) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	39 906	43 332
poistenie	9 260	6 064
aktualizácia programov	2 828	3 216
telefónne poplatky	1 625	1 479
cestovné	206	6 037
predĺženie záruky	2 290	2 290
nájomné	8 237	3 760
ostatné	15 460	20 486
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	509 245	208 042
zmluvné pokuty		
finančný bonus	509 245	208 042
ostatné		

/// G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

a) opis základného imania

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti dokumentu „P“.

b) rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Výsledok hospodárenia: zisk za rok 2022 vo výške 42 543,14 € – usporiadaný nasledujúco:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	42 543,14
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	42 543,14

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 42 543,14 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude: zaúčtovanie ako nerozdelený zisk.

c) zisk na podiel na základnom imaní

	[v €]
2023	2,35
2022	6,38

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 458			458	13 000
rezerva na odchodné	13 458			458	13 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	91 229	107 528	82 545		116 211
rezerva na nájom	7 600	16 074	7 600		16 074
rezerva na nevyčerpané dovolenky	51 034	57 217	45 395		62 855
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	17 964	20 598	15 958		22 604
rezerva na audit	10 508	12 442	10 508		12 442
rezerva na služby					
rezerva na odchodné		1 000			1 000
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv	4 103	197	3 084		1 216
ostatné rezervy	20				20
rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 721	2 332	6 595		13 458
rezerva na odchodné	17 721	2 332	6 595		13 458
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 705	87 106	79 205	42 377	91 229
rezerva na nájom	326	7600	326		7 600
rezerva na nevyčerpané dovolenky	48 368	51 034	48 368		51 034
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	17 136	17 964	17 136		17 964
rezerva na audit	9 881	10 508	9 881		10 508
rezerva na služby					
rezerva na odchodné					
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv	24 306		3 308	16 895	4 103
ostatné rezervy	25 688		186	25 482	20
rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory					

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	4 133	19 640
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 969 658	1 493 753
Krátkodobé záväzky spolu	1 973 791	1 513 393
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	144 725	155 330
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	144 725	155 330
Spolu	2 118 516	1 668 723

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

Závazky	Zostatková doba splatnosti			
	Do lehoty splatnosti	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
z obchodného styku	1 392 143	1 392 143		
nevyfakturované dodávky	61 766	61 766		
voči zamestnancom	88 526	88 526		
na sociálne poistenie	57 306	57 306		
voči spoločníkom	25 087	25 087		
daňové	273 956	273 956		
zo sociálneho fondu	9 443		9 443	
z prenájmu				
so zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva	187 251	56 268	130 983	
ostatné	23 038	18 739	4 299	
Spolu	2 118 516	1 973 791	144 725	

c) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Závazky, s výnimkou bankových úverov, nie sú zabezpečené záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

a) výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	103 127	24 297
zdaniteľné		24 297
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	133 730	153 480
odpočítateľné	133 730	153 480
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	49 741	32 232
Uplatnená daňová pohľadávka	32 232	12 043
Zaúčtovaná ako náklad	- 17 509	- 12 043
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		5 102
Zmena odloženého daňového záväzku	- 5 102	- 8 103
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	- 22 611	3 940
Zaúčtovaná do vlastného imania		

* Poznámka: rozdiel oproti výkazom z dôvodu zaokrúhlenia.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 574	8 485
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 881	5 794
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 881	5 794
Čerpanie sociálneho fondu	6 012	5 705
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 443	8 574

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov alebo z iných zdrojov (napr. zo zisku alebo darovaním). Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2023	Suma istiny v príslušnej mene za 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 2,20	31. 10. 2025	98 568	145 714
Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 2,20	25. 06. 2026	166 670	200 000
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,50	60 dňová výpovedná lehota	2 209 139	2 185 337
Revolvingový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,50	60 dňová výpovedná lehota	989 678	406 217
Úverový rámec kreditných platobných kariet	EUR	19,00	23. 1. 2024	- 1 789	1 632

Úvery ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

- **Termínovaný úver** (interné označenie „anticorona 2021“) s úverovým rámcom vo výške 150 000 €, so splatnosťou 31. 10. 2025, s prvou splátkou istiny 31. 12. 2022, poskytnutý na účely financovania hmotného a nehmotného investičného majetku, s cieľom udržania alebo zvýšenia počtu pracovných miest v súlade s pravidlami obšíhnutými v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020 Záručný nástroj na zmiernenie obmedzení spôsobených chorobou COVID-19 (záruka a bonifikácia úroku) – COVID-19 Restrictions Alleviation Instrument of Guarantee – CRAIG – Operačný program Integrovaná infraštruktúra (viď Obchodný vestník č. 64/2020);
- **Termínovaný úver** (interné označenie „anticorona 2022“) s úverovým rámcom vo výške 200 000 €, so splatnosťou 25. 06. 2026, s prvou splátkou istiny 27. 07. 2023, poskytnutý na účely financovania hmotného a nehmotného investičného majetku, s cieľom udržania alebo zvýšenia počtu pracovných miest v súlade s pravidlami obšíhnutými v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020 Záručný nástroj na zmiernenie obmedzení spôsobených chorobou COVID-19 (záruka a bonifikácia úroku) – COVID-19 Restrictions Alleviation Instrument of Guarantee – CRAIG – Operačný program Integrovaná infraštruktúra (viď Obchodný vestník č. 64/2020);
- **Kontokorentný úver** s úverovým rámcom vo výške 2 450 000 €, s výpovednou lehotou 60 dní;
- **Revolvingový úver** s úverovým rámcom vo výške 1 000 000 €, s výpovednou lehotou 60 dní.

sú zabezpečené:

- o **Termínované úvery:**
 - ručiteľským vyhlásením spoločnosti;

- **Kontokorentný úver:**
 - pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam a iným právam v prospech záložného veriteľa (banky) najviac do výšky 3 500 000 €,
 - tovarom na sklade, na ktorý je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam v prospech záložného veriteľa (banky) vo najviac do výšky 3 500 000 €,
 - ručiteľským vyhlásením spoločnosti;
- **Revolvingový úver:**
 - pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam a iným právam v prospech záložného veriteľa (banky) najviac do výšky 3 500 000 €,
 - tovarom na sklade, na ktorý je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam v prospech záložného veriteľa (banky) vo najviac do výšky 3 500 000 €,
 - ručiteľským vyhlásením spoločnosti.

Úverový rámec kreditných platobných kariet je zmluvou o vydávaní a používaní kreditných kariet a o úverovom rámci stanovený na výšku 25 000 € v Tatra banka, a.s.

7. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú uvedené nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 571	8 071
bonusy odberateľom	3 571	8 071
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 750	5 550
príspevok na náklady otvorenia novej predajne	3 750	5 550
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 232	1 800
marketingová podpora		
príspevok na náklady otvorenia novej predajne	2 232	1 800

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Prehľad majetku prenajatého formou finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok	2023			2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
technológie	Istina			1 034		
	Finančný náklad	16		16		

9. Majetok obstaraný formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva

Prehľad majetku obstaraného formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok		2023			2022		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
automobily	Istina	56 268	83 506		59 163	88 825	
	Finančný náklad	5 305	4 648		3 771	3 484	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Prehľad druhov tržieb uvádza nasledujúca tabuľka:

Oblasť odbytu	Kmeňové portfólio produktov		Doplnkové portfólio produktov		Ostatné produkty		Kmeňové služby		Ostatné služby	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Tuzemsko	13 423 787	10 289 659	1 429 160	1 232 074	88 000	33 001	1 205	2 757	1 105 453	144 914
Zahraničie	230 153	560 262	153 121	62 715	5 673	669 273			450 531	829 769
Spolu	13 653 940	10 849 921	1 582 281	1 294 789	93 673	702 274	1 205	2 757	1 555 984	974 683

2. Ostatné významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Prehľad ostatných významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2023	2022
Aktivácia webshop Wineplanet.sk, Wineplanet.cz, B2B, z toho:	228 320	175 676
– priame primárne a sekundárne (osobné) náklady, z toho:	65 702	50 428
o priame primárne náklady	25 432	20 570
o priame sekundárne náklady	40 270	29 858
– nepriame osobné náklady	17 543	15 056
– priame ostatné náklady	145 075	110 192
Spolu	228 320	175 676

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2023	2022
z poistných udalostí	4 598	20 481
z náhrad a škôd	939	2 307
z úrokov z omeškania	1 519	353
z bezodplatných plnení	29 036	12 649
zo zmluvných pokút a penále		
finančné príspevky [vid' písm. a, b, d) až f)]		19 071
ostatné	7 411	4 626
Spolu	43 503	59 487

4. Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad významných položiek finančných výnosov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2023	2022
úroky		
kurzové zisky, z toho:	596	2 987
– kurzové zisky účtované KO		
Spolu	596	2 987

5. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

6. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 557 189	977 440
Tržby za tovar	15 329 894	12 846 984
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	16 887 083	13 824 424

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady na	2023	2022
Služby, z toho:	1 724 675	1 366 757
– náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 220	10 220
o náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 220	10 220
o iné uisťovacie audítorské služby		
o súvisiace audítorské služby		
o daňové poradenstvo		
– autorské a licenčné poplatky	7 849	9 019
– cestovné	50 829	28 034
– degustácie	9 681	7 418
– doprava, rozvoz tovaru	258 510	212 870
– ekologické, zhodnotenie a recyklácia odpadu	22 269	17 746
– informačné technológie	175 342	140 184
– legalizácia, vidimácia, overovanie	4 826	1 415
– nájomné, nájomné priestorov a súvisiace služby, z toho:	399 317	320 070
o nájomné	322 464	259 114
o služby spojené s nájmom	76 853	60 956
– odborné poradenstvo, školenia	50 284	39 222
– opravy (iné ako vozového parku)	8 482	9 120
– ostatné	12 775	11 755
– personálne a obdobné	7 419	11 652
– prevádzka a správa vozového parku, z toho:	67 924	53 163
o nájomné automobilov a súvisiace služby	33 080	10 070
o opravy vozového parku	28 556	37 048
o ostatné	6 288	6 045
– reklama a propagácia, z toho:	123 720	145 403
o digitálna reklama	64 218	31 073
o tradičné reklamné kanály a ostatné	59 502	114 330
– retail podpora predaja	109 440	97 591
– riadiace a administratívne služby	53 271	52 497
– sprostredkovanie	302 869	144 613
– telekomunikácia, z toho:	47 648	54 765
o online telekomunikačné služby	19 301	24 895
o ostatné telekomunikačné služby, retransmisia	28 347	29 870

2. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2023	2022
predaný tovar	12 604 993	10 091 306
spotreba materiálu	1 374	298 958
spotreba energií a iných médií	58 848	52 671
osobné náklady	1 878 704	1 633 350
odpisy	577 550	506 542

3. Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad významných položiek finančných nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2023	2022
úroky	158 637	59 469
kurzové straty, z toho:	6 001	6 539
– kurzové straty účtované KO		99
poplatky, z toho:	52 843	39 995
– k bežným účtom	5 006	5 012
– k platobným kartám	776	677
– za POS transakcie	20 765	16 724
– k úverom	9 272	8 079
– k zárukám	17 024	9 503
Spolu	217 481	106 003

4. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	24 346		21	57 235		21
teoretická daň		5 113		12 019		
Daňovo neuznané náklady	205 401	43 134		142 588	29 944	
Výnosy nepodliehajúce dani	- 80 812	- 16 971		- 148 624	- 31 211	
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj						
Spolu	148 935			51 199		
Splatná daň z príjmov		31 276			10 752	
Odložená daň z príjmov		- 22 611			3 940	
Daňová licencia						
Celková daň z príjmov		8 665			14 692	

2. Ďalšie informácie k odloženým daniam

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	589 727	555 291
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky, z toho:	444 477	81 919
– propagačný materiál	19 672	27 293
– komisionálny tovar	424 805	54 626

2. Najatý majetok

- Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od tretej osoby. Priestor sa nachádza v obytnom dome na Krížnej ul. (47 m²). Nájomný priestor je využívaný ako sídlo spoločnosti. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je 1 mesiac.
- Spoločnosť má v nájme administratívno-obchodné (1 164,42 m²) a skladové priestory vrátane parkovacích plôch (3 263,45 m²) od tretej osoby na ul. Stará Vajnorská 39, Bratislava.
- Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od tretej osoby. Priestor sa nachádza v administratívnej budove v obci Liptovský Ondrej (16,32 m²). Nájomný priestor je využívaný ako súvisiaci priestor na vykonávanie predmetu živnosti opravy vyhradených technických zariadení elektrických. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31. 12. 2024 a s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je v trvaní 2 mesiacov.
- Spoločnosť má v nájme obchodné priestory od tretej osoby na ul. Mlynské Nivy 5A, Bratislava (65,11 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 29. 09. 2026. Zmluvu je možné vypovedať v určených prípadoch. Výpovedná doba je 2 mesiace.
- Spoločnosť má v nájme obchodné priestory od tretej osoby na ul. Na Troskách 25/14180 (EUROPA SC), Banská Bystrica (102,70 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31. 03. 2027. Zmluvu je možné vypovedať v určených prípadoch. Výpovedná doba je 3 mesiace.

- Spoločnosť má v nájme obchodné priestory od tretej osoby na ul. Lamač 6780 (Bory Mall), Bratislava (119,65 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 30. 06. 2024. Zmluvu je možné vypovedať v určených prípadoch. Výpovedná doba je 2 mesiace.
- Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v polyfunkčnej budove od spoločníkov na ul. Vajnorská 21A, Bratislava (57,70 m²). Nájomný priestor je využívaný za účelom krátkodobých prechodných aktivít spojených s prenocovaním zamestnancov spoločnosti pri pracovných povinnostiach (semináre, inventúry, degustácie a pod.). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je 2 mesiace.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

a) opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	35 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	50 000	50 000
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	35 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	50 000	50 000
Iné podmienené záväzky		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a)

Spoločnosť poskytuje záruku zabezpečenú prostredníctvom peňažného ústavu na dovoznú platbu (dovozné clo, spotrebná daň a daň z pridanej hodnoty) v súvislosti s povolením prevádzky colného skladu č. S52001500006.

Spoločnosť vystupuje ako ručiteľ spoločnosti CORNER TRADE CZ s.r.o., so sídlom Botanická 606/24, 602 00 Brno, IČO: 29355761, zapísanej v obchodníku, vedeným Krajským súdom v Brně, oddíl C, vložka 74836.

2. Podmienení majetok

a) opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	2023	2022
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

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

1. Peňažné a nepeňažné príjmy členov orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	4 800		42 371			
	4 800		35 549			
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

/// N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Spriaznené osoby spoločnosti podľa inventarizácie k poslednému dňu obdobia

ESPRESSO CITY s.r.o., Stará Vajnorská 39, 831 04 Bratislava

IČO: 36818836, DIČ: 2022984557

zapísaná v oddiel Sro, vložke číslo 47407/B registra Okresného súdu Bratislava I

CORNER TRADE CZ s.r.o., Botanická 606/24, 602 00 Brno

IČO: 29355761, IČ DPH: CZ29355761

zapísaná v oddiel C, vložka 74836 registra Krajského soudu v Brně

CORNER GASTRO s.r.o., Škrobárenská 482/4, 617 00 Brno

IČO: 29376891, IČ DPH: CZ29376891

zapísaná v oddiel C, vložka 76810 registra Krajského soudu v Brně

2. Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...) b	Kód druhu obchodu c	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2023 d	2022 e
CORNER TRADE CZ s.r.o.	predaj tovaru	02	71 460	348 685
	predaj služieb	03	105 000	86 700
	Spolu		176 460	435 385
	nadobudnutie tovaru	01		20 677
	pôžička	02	60 000	
	prijaté služby	03		
	Spolu		60 000	20 677
CORNER GASTRO s.r.o.	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03		
	Spolu			
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
	Spolu			
ESPRESSO CITY s.r.o.	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03	4 183	5 884
	Spolu		4 183	5 884
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03	47 810	37 114
	Spolu		47 810	37 114

3. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	2023	2022
Pohľadávky z obchodného styku		
CORNER TRADE CZ s.r.o.	121 634	234 610
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.	5 020	3 000

Závazky z obchodného styku

CORNER TRADE CZ s.r.o.

CORNER GASTRO s.r.o.

ESPRESSO CITY s.r.o.

3 946

Príjmy budúcich období

CORNER TRADE CZ s.r.o.

CORNER GASTRO s.r.o.

ESPRESSO CITY s.r.o.

Iné pohľadávky

CORNER TRADE CZ s.r.o.

CORNER GASTRO s.r.o.

ESPRESSO CITY s.r.o.

Iné záväzky

CORNER TRADE CZ s.r.o.

CORNER GASTRO s.r.o.

ESPRESSO CITY s.r.o.

Obchody medzi týmito osobami alebo subjektmi a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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

Rok 2023 sa niesol v znamení zvyšovaní výnosov, čo sa spoločnosti podarilo aj upevnením jej postavenia v oblasti maloobchodu a veľkoobchodu.

Spoločnosť dlhoročným budovaním systému a procesov preukázala pripravenosť na výzvy a napriek bariéram preukazuje historicky najvyššie ukazovatele podnikania. Naďalej sa pokračuje v premene a budovaní nového prístupu gastro skupiny – obchodníkov pre oblasť výnosov v segmente hotelov reštaurácií a kaviarní (HoReCa). Signály, ktoré boli v roku 2023 predpokladané, sa naplnili a predpokladané ciele upevnenia postavenia v tejto oblasti boli splnené.

Významný akcent kladie spoločnosť aj na rozvoj maloobchodnej siete Wineplanet, aplikuje rôzne koncepty podpory predaja v tomto segmente a do budúcnosti plánuje ďalší rozvoj tejto maloobchodnej siete najmä mimo bratislavského regiónu.

Do zostavenia účtovnej závierky nastali skutočnosti, ktoré majú vplyv na verné zobrazenie skutočností v rozsahu:

- dňa 9. 1. 2024 bolo zrušená spoločnosti registrácia ako oprávnenému príjemcovi alkoholického nápoja, ktorým je pivo a ruší sa registračné číslo SK52010400097, ktoré je bolo pridelené dňa 29. 04. 2011;
- od 15. 1. 2024 spoločnosť dodatkom k zmluve zvýšila poistnú sumu poistenia všeobecnej zodpovednosti za škodu na výšku 250 000 eur;
- dňa 8. 2. 2024 bola založená prevádzkareň umiestnená na adrese Senecká cesta 3305/2A, 900 28 Ivanka pri Dunaji s činnosťami:
 - prenájom strojov a zariadení
 - nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
 - sprostredkovanie obchodu
 - prenájom priemyselného tovaru, prenájom zariadení na prípravu nápojov a chladiarenských zariadení
 - poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
 - organizovanie kultúrno-spoločenských, športových podujatí
 - organizovanie výstav, seminárov, školení a kurzov v rozsahu voľnej živnosti;
- dňa 21. 2. 2024 vznikla prevádzkareň na adrese Námestie svätého Egídia 3290/124, 058 01 Poprad v súvislosti s otvorením novej predajne Wineplanet Poprad dňa 29. 2. 2024 s činnosťami:
 - organizovanie výstav, seminárov, školení a kurzov v rozsahu voľnej živnosti
 - prenájom priemyselného tovaru, prenájom zariadení na prípravu nápojov a chladiarenských zariadení
 - organizovanie kultúrno-spoločenských, športových podujatí
 - nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
 - výroba a požičiavanie dekoratívnych predmetov
 - sprostredkovanie obchodu
 - poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
 - prenájom strojov a zariadení;

- ku dňu 1. 3. 2024 došlo k zlúčeniu časti podniku na základe zmluvy o prevode časti podniku zo dňa 27. 2. 2024, ktorým sa prevádza časť spoločnosti PALK, a. s., so sídlom: Prostredná 13/49, 900 21 Svätý Jur, IČO: 46818481, pri ktorej došlo k prevzatíu časti distribúcie spoločnosti PALK, a. s. pod obchodným meno „Selaví“, prevzatiu zamestnancov, aktív a pasív v zmysle zmluvy o prevode časti podniku;
- dodatkom k nájomnej zmluve sa doba nájmu obchodných priestorov na ul. Lamač 6780 (Bory Mall), Bratislava (119,65 m²) predlžuje do 30. 6. 2029. Zmluvu je možné vypovedať v určených prípadoch. Výpovedná doba je 2 mesiace.

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

1. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO	
	a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 672					6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy	463 000		113 406			349 594
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						
Zákonný rezervný fond	667					667
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Nerozdelený zisk minulých rokov	479 522				42 543	522 065
Neuhradená strata minulých rokov						
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	42 543	15 681		- 42 543		15 681
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa						

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO
	a	b	c	d	e
Základné imanie	6 672				6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	463 000				463 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	667				667
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	534 751		135 338	80 109	479 522
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	80 109	42 543		- 80 109	42 543
Vyplatené dividendy		135 338			
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

2. Popis zmien vlastného imania

Vlastné imanie sa v priebehu vykazovaného obdobia zmenilo:

- presunom zisku vo výške 42 543,14 € na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 42 543,14 €;
- znížilo o 97 725 €, čo predstavuje rozdiel medzi prírastkom zisku za rok 2023 a znížením zostatku na účte ostatné kapitálové fondy.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov s príslušnými položkami vykazanými v súvahe:

Riadok súvahy	Položka	Údaj v súvahe ZO	Údaj v PPT ZO (riadok E)	Údaj v súvahe KO	Údaj v PPT KO (riadok H)
072	Peniaze	15 658		10 200	
073	Účty v bankách	52 666		62 536	
139	Bežné bankové úvery (kontokorentný úver)	- 2 672 392		- 3 319 407	
	Anticorona úver	79 207		122 378	
	Poskytnutý úver	2 185 336		2 209 139	
	Revolvingový úver	406 217		989 678	
Spolu (r. 072 + 073 + 139 „kreditná karta“)		66 692	66 692	74 525	74 525

Legenda: PPT – prehľad peňažných tokov

Na riadku 139 súvahy sú okrem bežného bankového úveru zobrazené aj časti anticorona úveru (zobrazené na riadku C.2.3 PPT). Na riadku 139 je zobrazený kontokorentný úver vo výške 2 209 139 € (zobrazené na riadku C.2.3 PPT). Na riadku 139 je zobrazený aj revolvingový úver vo výške 989 678 € (zobrazené na riadku C.2.3 PPT).

2. Použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

a) Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

b) Peňažné ekvivalenty

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

3. Použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Na vykázanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

4. Prehľad peňažných tokov

Obdobie od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023			
Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov – zisk (+)	24 347	57 235
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13) (+/-)	388 308	397 134
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	577 550	506 542
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 (+)	3 737	93
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	542	- 4 263
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 24 061	- 32 676
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 302 278	- 89 349
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	158 637	56 512
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		- 8
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	53	2
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 25 874	- 39 719
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, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	- 355 138	- 494 881
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 163 783	- 429 439
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	468 704	383 785
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	- 660 058	- 449 227
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z + A1 + A2)	57 516	- 40 512
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 5 651	- 39 745
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		- 135 338
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z + súčet A.1 až A.6)	51 865	- 215 595
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	- 28 138	- 60 146
A.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Obdobie od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023			
Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z + súčet A.1 až A.9)	23 726	- 275 741
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 259 290	- 182 291
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 46 558	- 443 179
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	29 610	43 447
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotou 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 majetku 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Peňažné toky z investičných činností (súčet B.1 až B.20)	- 276 237	- 582 023
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	- 113 406	
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 (-)	- 113 406	

Obdobie od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023			
Označenie	Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
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.2.10)	526 788	861 606
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 (+)	5 550 079	3 780 091
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 (-)	- 5 023 290	- 2 917 449
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		- 1 036
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutelného 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 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 (-)	- 152 986	- 19 669
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 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	260 397	841 937
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	7 886	- 15 827
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	66 692	82 513
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	74 578	66 686
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	- 53	6
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	74 525	66 692
K	Kontrola smerovania a výpočtu (D + E) - F	0	0