



POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2023

- **Obchodné meno:** Leo Express Slovensko s.r.o.
- **Sídlo:** Pražská 3222/11, 811 04 Bratislava - Staré Město
- **IČO:** 50085891
- **Deň vzniku:** 16. januára 2016
- **Právna forma:** spoločnosť s ručeným omezením
- **Základný kapitál:** 5 000 Euro

I.	VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE	3
1.	ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	3
2.	ZAMESTNANCI	3
3.	NEOBMEDZENÉ RUČENIE	3
4.	PRÁVNY DÔVOD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	3
5.	SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK 2022	3
6.	ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI	3
7.	ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV A ICH PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ	4
8.	KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	4
II.	POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY	5
III.	ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY	10
1.	DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK	10
2.	ZÁSADY	10
3.	POHLADÁVKY	10
4.	FINANČNÉ ÚČTY	11
5.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE	12
IV.	ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY	13
1.	VLASTNÉ IMANIE	13
2.	REZERVY	13
3.	ZÁVÄZKY	14
V.	VÝNOSY	15
1.	VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI	15
VI.	NÁKLADY	16
1.	NÁKLADY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI	16
VII.	DAŇ Z PRÍJMOV	17
VIII.	SPRIAZNENÉ OSOBY	18
IX.	SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	19
X.	PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA	19

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Leo Express Slovensko s.r.o. Pražská 3222/11 811 04 Bratislava - Staré Mesto
Dátum založenia	16. januára 2016
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	16. januára 2016
Hospodárska činnosť	– Osobná železničná doprava, medzimestská

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	82	5
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

3. Neobmedzené ručenie

Leo Express Slovensko s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzeným ručiteľom v inej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Leo Express Slovensko s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti Leo Express Slovensko s.r.o. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24. 5. 2023.

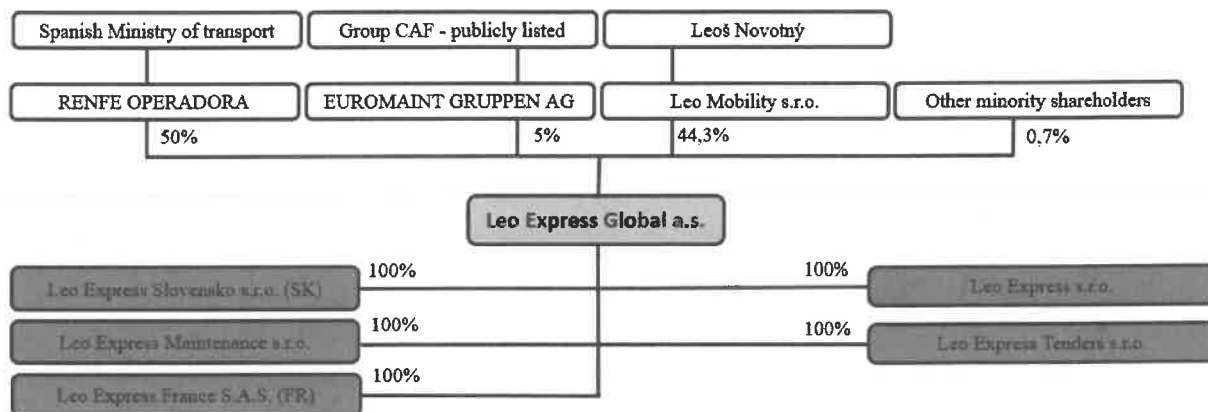
6. Členovia orgánov spoločnosti

Konatelia: Alena Hrzičová od 15.09.2022 do 22.03.2024
Peter Köhler od 4. 8. 2023
Lukáš Salenka od 23.3.2024

S účinnosťou od 23. 3. 2024 dochádza v spoločnosti k organizačnej zmene, spočívajúcej vo zvolení nového konateľa pána Lukáša Salenky.

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Leo Express Global a.s.	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100	100	-



8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť, a všetky jej dcérske účtovné jednotky, sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Leo Express Global a.s., Řehořova 908/4, 130 00 Praha 3. Tieto konsolidované účtovné závierky sú uložené priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. 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.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Pre účely posúdenia návratnosti dlhodobého majetku vedenie spoločnosti pripravilo analýzu znehodnotenia dlhodobého majetku metódou diskontovaných peňažných tokov. Vzhľadom na neistoty, ktoré súvisia s implementáciou plánov spoločnosti, predpoklady použité v tejto analýze v budúcnosti môžu byť významne odlišné od plánu.

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

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – investície v dcérskych účtovných jednotkách obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Zníženie hodnoty sa vyjadruje prostredníctvom opravných položiek.
- f) Zásoby obstarané kúpou – sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
- h) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,

- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich z ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Závazky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

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

- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, odmeny, nevyfakturované dodávky a služby pri ktorých nie je známa presná výška záväzku,

ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky sa vytvárajú:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 100 %, do 180 dní individuálne podľa stupňa rizikovosti.
- Plán odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedení dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok do výšky 2 400 € sa účtuje priamo do nákladov.

Goodwill sa amortizuje počas 5 rokov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok sa účtuje priamo do nákladov a sleduje sa v operatívnej evidencii. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov. Účtovné odpisy sú rovnomerné.

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

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>
Budovy a stavby	20-40 rokov
Technológie ve vlacích, nábytek, stroje	3-10 rokov
Softvér	5 rokov

- b. Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie obstarávacej ceny sa vyjadruje prostredníctvom opravných položiek.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných

prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vyporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vyporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Spoločnosť eviduje k 31.12.2023 hmotný majetok vo výške 33.589 euro. Tento majetok bol zaradený do užívania v roku 2023.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadny majetok a nemá obmedzené disponovanie so žiadnym dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom.

2. Zásoby

Spoločnosť eviduje zásoby vo výške 1.064.744 Euro a tieto zásoby sú tvorené náhradnými dielmi na vlakové jednotky Alstom Lint. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani nemá obmedzené disponovanie so žiadnymi zásobami.

3. Pohľadávky

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

31. december 2023

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	0	-	-	-	-	-	0
Krátkodobé	1 091 952	0	0	0	0	0	1 091 952

31. december 2022

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	0	-	-	-	-	-	0
Krátkodobé	20 858	0	0	0	0	0	20 858

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

31. december 2023

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31.12.2023
Pohľadávky voči sesterskej účtovnej jednotke	Leo Express s.r.o.	18 862
Celkom		18 862

31. december 2022

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31.12.2022
Pohľadávky voči sesterskej účtovnej jednotke	Leo Express s.r.o.	20 858
Celkom		20 858

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a rizikovosti.

3.4. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá žiadne zabezpečenie pohľadávok.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadne pohľadávky ani nemá obmedzené disponovanie so žiadnymi pohľadávkami.

4. **Finančné účty**

Štruktúra finančného majetku

Položka	2023	2022
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	3 500	0
Bankové účty bežné	1 295 070	2 829
Spolu	1 298 570	2 829

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	50 399	-
z toho:		
poistné	50 399	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	120 000	-
z toho:		
kompenzácia od objednávateľa	120 000	-
Spolu	170 399	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti XIII.

Zákonný rezervný fond je tvorený v požadovanej výške.

Výsledok hospodárenia roku 2022 sa po rozhodnutí valného zhromaždenia rozdelil nasledovne:

Účtovný zisk vo výške 416 eur bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Stav k 31. 12. 2023
Krátkodobé rezervy				
Krátkodobé rezervy	4 351	61 747	- 4 351	61 747
z toho:				
Zákonná rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné	4 351	61 747	-4 351	61 747

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Stav k 31. 12. 2022
Krátkodobé rezervy				
Krátkodobé rezervy	570	4 351	-570	4 351
z toho:				
Zákonná rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné	570	4 351	-570	4 351

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

31. december 2023

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	1 229 184	268 280	-	1 229 184
Nevyfakturované dodávky	260 981	-	-	260 981
Závazky v rámci konsolidovaného celku	448 334	-	-	448 334
Závazky voči zamestnancom	124 246	-	-	124 246
Závazky zo sociálneho poistenia	74 575	-	-	74 575
Daňové záväzky a dotácie	34 777	-	-	34 777
Ostatné záväzky	146	-	-	146
Spolu k 31. decembru 2022	1 903 963	268 280	0	2 172 243

31. december 2022

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	198	-	-	198
Nevyfakturované dodávky	-	-	-	-
Závazky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	4 721	-	-	4 721
Závazky zo sociálneho poistenia	2 652	-	-	2 652
Daňové záväzky a dotácie	1 475	-	-	1 475
Ostatné záväzky	1 950	-	-	1 950
Spolu k 31. decembru 2022	10 996	-	-	10 996

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3.3. Závazky voči spriazneným osobám

31. decembra 2023

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2023
Dlhodobé záväzky:		
Pôžička	RENFE OPERADORA E.P.E.	3 000 000
Krátkodobé záväzky:		
Obchodní záväzky	Leo Express Global a.s.	430 417
Obchodní záväzky	Leo Express s.r.o.	4 183
Obchodní záväzky	Leo Express Tenders s.r.o.	3 734
Obchodní záväzky	Leo Express Maintenance s.r.o.	10 000
Spolu		3 448 334

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2023		2022	
	v EUR	%	v EUR	%
Slovensko	1 177 294	100	111 085	100
Predaj celkom	1 177 294	100	111 085	100

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	2023	2022
Tržby z predaja služieb	1 160 726	111 085
Čistý obrat celkom	1 160 726	111 085

VI. Náklady

1. Náklady z hospodárskej činnosti

Položka	2023	2022
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	346 894	57
Služby	1 184 860	27 538
z toho hlavne:		
poplatok za použitie dopravnej cesty	114 757	0
marketing	32 564	0
nájomné budov	100 743	0
nájomné vlakov	394 789	0
telefónne poplatky	16 373	0
vzdelávanie a rekvalifikácia	3 109	0
údržba	10 000	0
Ostatné	512 525	27 538

Spoločnosť Leo Express Slovensko s.r.o. má k 31. 12. 2023 v nájme (operatívny leasing) 21 ks vlakových jednotiek Alstom Lint od spoločnosti Renfe Alquiler de Material Ferroviario S.M.E. Spoločnosť má v prenájme administratívne priestory, priestory na údržbu vlakových jednotiek, skladové priestory a osobné a úžitkové vozidlá od tretích osôb.

VII. Daň z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %.

Spoločnosť vykazuje nasledovnú štruktúru dane z príjmov:

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2023	2022
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	0	110
z mimoriadnej činnosti		
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	0	0
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	0	110

VIII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske spoločnosti a pridružené spoločnosti).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2023				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	0	430 416	134 688	0	-
Ostatné spoločnosti v skupine	18 862	17 918	10 000	112 757	-
Spolu	18 862	448 334	144 688	112 757	-

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2022				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	0	0	0	0	-
Ostatné spoločnosti v skupine	20 858	0	0	111 085	-
Spolu	20 858	0	0	111 085	-

IX. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Medzi súvahovým dňom a dňom zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktorých vplyv by nebol zachytený v účtovných výkazoch.

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

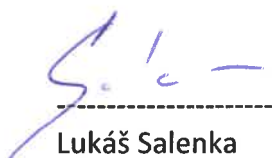
31. december 2023

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2023
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 741	-	-	416	12 157
Neuhradená strata minulých rokov	-4 882	-	-	-	-4 882
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	416	-1 473 322	-	-416	-1 473 322
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2022
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	459	-	-	41	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 578	-	-	2 164	11 742
Neuhradená strata minulých rokov	-4 882	-	-	-	-4 882
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 205	416	-	-2 205	416
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

V Bratislavě, dne 31. března 2024


Peter Köhler
Konateľ

Lukáš Salenka
Konateľ

Označenie	Text	Riadok	Bežné obdobie EUR	Predchádzajúce obdobie EUR
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 160 726	111 085
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 177 294	111 085
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 160 726	111 085
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	16 568	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 537 772	110 435
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	346 894	57
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 184 860	27 538
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	740 321	82 717
	1. Mzdové náklady (521, 522)	16	537 151	61 300
	2. Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
	3. Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	182 413	21 023
	4. Sociálne náklady (527, 528)	19	20 757	394
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	429	123
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
	1. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
	2. Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	265 268	
**	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-1 360 479	650
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-1 372 024	83 490

Ozna- čenie	Text	Riadok	Bežné obdobie EUR	Predchádzajúce obdobie EUR
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	14 875	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
	1. Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
	2. Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
	3. Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
	1. Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
	2. Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
	3. Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	12 085	
	1. Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
	2. Ostatné výnosové úroky (662A)	41	12 085	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 790	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	127 718	124
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	117 188	
	1. Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
	2. Ostatné nákladové úroky (562A)	51	117 188	
O.	Kurzové straty (563)	52	392	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	10 138	124
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-112 843	-124
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-1 473 322	526
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		110
	1. Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
	2. Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-) (596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-1 473 322	416

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Riadok	Bežné obdobie		Predchádzajúce obdobie Netto EUR	
			Brutto EUR	Korekcia EUR		Netto EUR
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	001	3 784 941		3 784 941	29 302
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	53 983		53 983	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003				
	1. Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005				
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009				
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	53 983		53 983	
	1. Pozemky (031) - /092A/	012				
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013				
	3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	014	33 589		33 589	
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
	5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017				
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	20 394		20 394	
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019				
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021				
	1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených úctovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených úctovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
	4. Pôžičky prepojeným úctovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným úctovným jednotkám (066A) - /096A/	026				
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				
	8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
	9. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Riadok	Bežné obdobie			Predchádzajúce obdobie Netto EUR
			Brutto EUR	Korekcia EUR	Netto EUR	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	3 560 559		3 560 559	29 302
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	1 064 744		1 064 744	
1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 064 744		1 064 744	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036				
3.	Výrobky (123) - /194/	037				
4.	Zvieratá (124) - /195/	038				
5.	Tovar (132,133, 13X, 139) - /196, 19X/	039				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041				
1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	1 197 245		1 197 245	26 473
1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	1 091 952		1 091 952	20 858
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	18 862		18 862	20 858
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	1 073 090		1 073 090	

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Riadok	Bežné obdobie			Predchádzajúce obdobie Netto EUR
			Brutto EUR	Korekcia EUR	Netto EUR	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062				12
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	90 716		90 716	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	14 577		14 577	5 603
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	1 298 570		1 298 570	2 829
1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	3 500		3 500	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	1 295 070		1 295 070	2 829
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	170 399		170 399	
1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	50 399		50 399	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	120 000		120 000	

Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Riadok	Bežné obdobie EUR	Predchádzajúce obdobie EUR
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	079	3 784 941	29 302
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	-1 460 547	12 775
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	5 000	5 000
	1. Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	5 000	5 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	083		
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	Emisné ážio (412)	085		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	500	500
	1. Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088		
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089	500	500
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
	1. Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093		
	1. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	7 275	6 859
	1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	12 157	11 741
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	-4 882	-4 882
A.VIII	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-1 473 322	416
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 237 955	16 527
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 003 964	1 180
	1. Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	3 000 000	
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmeny na úhradu (478A)	112		

Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Riadok	Bežné obdobie EUR	Predchádzajúce obdobie EUR
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	3 965	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 172 243	10 996
1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 938 499	198
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	448 334	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476 A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 490 165	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	124 246	4 721
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	74 575	2 652
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	34 777	1 475
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	146	1 950
B.V.	Krátkobé rezervy r. 137 + r. 138	136	61 747	4 351
1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	61 747	4 351
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 533	
1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	94	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	7 439	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

