

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023

akciovej spoločnosti

**Ptáček - veľkoobchod, a.s.
Bratislava**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionára, dozornú radu a predstavenstvo akciovej spoločnosti
Ptáček – veľkoobchod, a.s., Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Ptáček – veľkoobchod, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



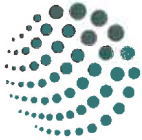
Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 26. júla 2024

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

VÝROČNÁ SPRÁVA

2023

Ptáček - velkoobchod, a. s.

Obsah

Príhovor.....	3
Základné údaje o spoločnosti.....	4
Správa vedenia spoločnosti.....	6
I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2023	6
II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti	7
III. Finančná situácia spoločnosti.....	7

Príloha:

Účtovná závierka k 31. 12. 2023

Príhovor

Vážené dámy, vážení páni,

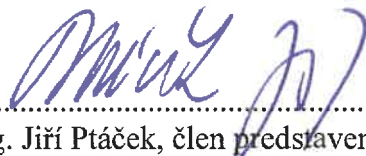
dovoľte mi predložiť Vám výročnú správu spoločnosti **Ptáček - veľkoobchod, a. s.** za uplynulý rok 2023.

Tak isto ako rok predchádzajúci, považujem rok 2023 za rok veľmi dynamických zmien a to ako v oblasti podnikateľského prostredia, v ktorom naša spoločnosť pôsobí, tak aj interne v rámci rozvoja vnútorného fungovania firmy. Vzhľadom k turbulenciám na trhu, nedosiahla firma plánované výsledky. Napriek tomu vedenie spoločnosti považuje výsledky spoločnosti za veľmi uspokojujúce.

Všetkým našim zákazníkom, obchodným partnerom z radov dodávateľov a zamestnancom môžeme sľúbiť, že aj v ďalšom období budeme pokračovať v tomto nastolenom trende.

Dovoľte mi na záver poďakovať všetkým kolegom na pobočkách aj na centrále za ich príspevok k tohtoročnému výsledku, lebo bez ich každodenného poctivého prístupu k obsluhu zákazníkov by sme tieto ciele nedosiahli.

Ďakujem



.....
Ing. Jiří Ptáček, člen predstavenstva

Základné údaje o spoločnosti

a) Identifikačné údaje

Obchodné meno: **Ptáček - veľkoobchod, a. s.** (ďalej aj len „spoločnosť“),

Sídlo: Vajnorská 140, Bratislava

IČO: 35 814 586

Dátum založenia: 12.6.2001

Dátum vzniku: 19.06.2001 zapísaním do obchodného registra

Právny poriadok: Slovenskej republiky

Právny predpis: spoločnosť založená na základe zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov

Právna forma: akciová spoločnosť

Registrový súd oprávnený na vedenie obchodného registra: Mestský súd Bratislava III

Číslo, pod ktorým je spoločnosť v obchodnom registri zapísaná: oddiel Sa, vložka 4354/B

Miesto, na ktorom sú k nahliadnutiu dokumenty a materiály uvádzané vo výročnej správe spoločnosti: sídlo spoločnosti

b) Predmet podnikania

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- prieskum trhu,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- služby požičovní,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prípravné práce k realizácii stavieb,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla

c) Údaje o základnom imaní

Výška základného imania predstavuje 5 000 000,- € a je celkom splatené.

d) Štruktúra spoločníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ZJZ holding, a.s.	5 000 000	100	100	-
Spolu	5 000 000	100	100	-

e) Štatutárny orgán spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti tvoria predseda predstavenstva a dvaja členovia

- Ing. Zdeněk Ptáček - predseda predstavenstva
- Ing. Jiří Ptáček - člen predstavenstva
- Ing. Zdeněk Ptáček – člen predstavenstva

V mene spoločnosti koná každý konateľ samostatne. Členom vedenia neposkytla spoločnosť žiadne úvery alebo pôžičky, neprevzala žiadne záruky ani zabezpečenia za úvery, nevyplatila žiadne životné a dôchodkové poistenie. Spoločnosť nevyplatila konateľom odmeny za výkon funkcie.

Správa vedenia spoločnosti

I. Významné udalosti a obchodná činnosť v roku 2023

V roku 2023 pokračovala spoločnosť v úspešných a rokmi odskúšaných obchodno - marketingových aktivitách.

Informácie o významných rizikách a neistotách, ktorým je spoločnosť vystavená:

Nie sme si vedomí žiadnych významných rizík a neistôt.

Dôležité finančné a nefinančné ukazovatele:

	Ukazovateľ	2023	2022	Vzorce pre výpočet
Ukazovatele likvidity	Okamžitá likvidita	0,06	0,07	$s071/(s122+s139+s140)$
	Bežná likvidita	0,60	0,6	$(s041+s053+s071)/(s122+s139+s140)$
	Celková likvidita	1,60	1,49	$s033/(s122+s139+s140)$
Ukazovatele rentability	Rentabilita tržieb	0,02	0,05	$v061/(v03+v04+v05+v08+v30)$
	Rentabilita vlastného kapitálu	0,11	0,29	$v061/s080$
	Rentabilita celkového kapitálu	0,04	0,09	$v061/s079$
Ukazovatele zadlženosti	Zadlženosť (celková)	0,65	0,69	$s101/s001$
	Úrokové krytie	4,02	23,64	$(v27+v55+v49)/v49$
Ukazovatele aktivity	Obrat aktív	1,49	1,67	$(v03+v04+v05+v08+v30)/s001$
	Obrat zásob	2,80	3,04	$(v03+v04+v05+v08+v30)/s034$

II. Predpokladaný ďalší vývoj podnikateľskej aktivity spoločnosti

Ako sme už spomenuli na úvod, aj v ďalšom období počítá naša spoločnosť s udržaním obratu a to ako udržaním identických tržieb, alebo nárastom tržieb, generovaných na existujúcich pobočkách, tak neidentických, dosiahnutých na novo otvorených strediskách.

III. Finančná situácia spoločnosti

a) Údaje o zmenách vlastného imania (v EUR)

Rok	2023	2022	2021
základné imanie	5 000 000	5 000 000	5 000 000
kapitálové fondy	0	0	0
zákonný rezervný fond	1 000 000	761 818	516 297
oceňovacie rozdiely z precenenie majetku a záväzkov	0	87 422	-23 978
nerozdelený zisk min. obd.	11 787 452	6 909 036	4 699 345
neuhradená strata min. obd.	0	0	0
výsledok hospodárenia	2 230 921	5 116 598	2 455 213
vlastné imanie	20 018 373	17 874 874	12 646 877

b) Údaje o úveroch

Spoločnosť Ptáček - veľkoobchod, a. s. v roku 2023 čerpala kontokorentný úver od UniCredit Bank. Spoločnosť má poskytnutú pôžičku od spriaznenej osoby.

c) Vplyv Spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť

Spoločnosť nemá významný vplyv na životné prostredie. Spoločnosť separuje odpad na papier, plasty a komunálny odpad. Likvidáciu nebezpečného odpadu zabezpečuje externá spoločnosť.

Spoločnosť zamestnáva 435 zamestnancov. Vekový priemer zamestnancov je 40 rokov. Spoločnosť zabezpečuje svojim zamestnancom vstupné preškolenie v oblasti PO, BOZP, odborné profesijné školenia v spolupráci tak ako s dodávateľmi, tak aj prostredníctvom interných školiteľov. V roku 2023 boli školenia zabezpečené prezenčne aj on-line.

d) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Spoločnosť dňa 8. 7. 2024 podpísala dodatok, ktorým sa predĺžila splatnosť kontokorentného úveru do mája 2025.

- e) Spoločnosť nevyňaložila v roku 2023 žiadne náklady na výskum a vývoj.**
- f) Spoločnosť nenadobudla v roku 2023 vlastné akcie.**
- g) Návrh na rozdelenie zisku vykázaného za účtovný rok 2023**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 2 230 922 EUR rozhodne jediný akcionár. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 230 922 EUR.

- h) Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.**

V Bratislave, 10. 7. 2024

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020202294	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2023
IČO 35814586	mimoriadna	X veľká	do 12 2023
SK NACE 46.74.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022 do 12 2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P t á č e k - v e ľ k o o b c h o d , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VAJNORSKÁ

Číslo

140

PSČ

Obec

83104 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Register obch. súdu Mestský súd Bratislava III oddiel Sa, vložka 4354/B

Telefónne číslo

00

Faxové číslo

00

E-mailová adresa


0

Zostavená dňa:

26.06.2024

Schválená dňa:

. . 20

 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
 

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účetné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 2 2 4 7 0 1 7	5 7 5 0 5 3 7 2		
			4 7 4 1 6 4 5	5 7 7 0 5 7 2 6		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 4 8 1 8 5 0	2 0 3 5 7 9 2		
			4 4 4 6 0 5 8	1 5 5 7 0 2 5		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 8 4 5 6	1 3 6 6 6		
			1 4 7 9 0			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 1 8 1 7	1 3 6 6 6		
			8 1 5 1			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	6 6 3 9			
			6 6 3 9			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 4 5 3 3 9 4	2 0 2 2 1 2 6		
			4 4 3 1 2 6 8	1 5 5 7 0 2 5		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 8 0 9 0 3	3 9 7 8 3 6		
			2 8 3 0 6 7	1 2 1 1 9 1		
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 6 9 5 6 4 6	1 5 4 7 4 4 5		
			4 1 4 8 2 0 1	1 2 2 6 0 0 0		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 6 8 4 5	7 6 8 4 5	2 0 9 8 3 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účetné obdobie
					3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 3 0 6 7 8 2 6	5 2 7 7 2 2 3 9	
			2 9 5 5 8 7		5 2 9 0 9 5 1 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 3 2 6 5 0 0 3	3 3 0 7 4 5 6 9	
			1 9 0 4 3 4		3 1 7 4 3 0 2 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 1 3 5	1 7 1 3 5	
					1 6 7 3 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 3 2 4 6 9 8 2	3 3 0 5 6 5 4 8	
			1 9 0 4 3 4		3 1 7 1 9 7 9 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	8 8 6	8 8 6	
					6 4 9 0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 0 7 9 2 1	1 0 7 9 2 1	
					1 7 2 8 0 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			8 7 4 2 2	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 0 7 9 2 1	1 0 7 9 2 1	8 5 3 8 6	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 7 6 7 9 4 9	1 7 6 6 2 7 9 6		
			1 0 5 1 5 3		1 8 4 5 5 2 4 8	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 6 2 3 0 6 8	1 7 5 1 7 9 1 5		
			1 0 5 1 5 3		1 8 4 2 3 5 4 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			4 0 8 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 7 6 2 3 0 6 8	1 7 5 1 7 9 1 5	
			1 0 5 1 5 3		1 8 4 1 9 4 6 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 7 4 0 5	9 7 4 0 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 7 4 7 6	4 7 4 7 6	3 1 7 0 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 2 6 9 5 3	1 9 2 6 9 5 3	2 5 3 8 4 3 8	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 8 5 0 0	1 8 5 0 0	4 5 6 9 8	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 9 0 8 4 5 3	1 9 0 8 4 5 3	2 4 9 2 7 4 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 6 9 7 3 4 1	2 6 9 7 3 4 1	3 2 3 9 1 8 7	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 6 5 2 6	3 6 5 2 6	7 4 3 6 1	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 6 6 0 8 1 5	2 6 6 0 8 1 5	3 1 6 4 8 2 6	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 7 5 0 5 3 7 2		5 7 7 0 5 7 2 6	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 0 1 8 3 7 4		1 7 8 7 4 8 7 4	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0 0 0 0		5 0 0 0 0 0 0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0 0 0 0		5 0 0 0 0 0 0	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 0 0 0 0 0		7 6 1 8 1 8	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 0 0 0 0 0		7 6 1 8 1 8	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89				



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		8 7 4 2 2
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		8 7 4 2 2
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 1 7 8 7 4 5 2	6 9 0 9 0 3 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 7 8 7 4 5 2	6 9 0 9 0 3 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
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	2 2 3 0 9 2 2	5 1 1 6 5 9 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 7 4 6 4 8 7 4	3 9 8 0 3 8 3 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 9 2 1 4 2 0	3 9 9 7 6 5 3
B.I.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 7 5 8 1 9 3	3 8 5 2 9 4 2
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 zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 6 3 2 2 7	1 4 4 7 1 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 5 2 5 0 4	1 3 5 9 4 1
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 5 2 5 0 4	1 3 5 9 4 1
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 6 3 4 5 4 8	1 5 7 8 6 4 9 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 7 1 6 8 2 8	1 1 1 6 2 7 6 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 1 9 7 5 5	4 3 5 3 6 2 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 1 9 7 0 7 3	6 8 0 9 1 4 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 6 9 1 1 9	1 8 4 4 0 9 5
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	4 8 9 2 9 7	4 2 6 7 3 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 0 1 9 1 6	2 7 6 9 8 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 5 5 1 6 8	2 0 7 5 2 6 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 2 2 0	6 5 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 1 1 1 3 4	2 6 4 4 6 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 7 6 9 3 7	2 5 8 3 1 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 4 1 9 7	6 1 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 5 4 4 5 2 6 8	1 9 6 1 9 2 8 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 2 1 2 4	2 7 0 2 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 1 8 9 4	2 7 0 2 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 3 0	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 2 7 0 1 2 1 1	9 6 5 2 8 7 7 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 2 9 1 1 9 3 3	9 6 6 3 9 7 8 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	9 2 3 6 6 9 1 9	9 6 1 8 8 8 8 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 3 4 2 9 2	3 3 9 8 9 3
IV.	Zmeny 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	3 2 0 1 3	7 8 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 8 7 0 9	1 0 3 2 0 4
**	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	8 9 1 4 2 5 6 1	8 9 4 8 0 7 5 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 8 8 4 6 9 8 9	7 1 7 1 2 7 3 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 0 2 8 3 6 9	1 6 5 8 3 1 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 1 4 9 5	8 1 7 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 8 4 2 9 3 8	5 5 9 4 2 5 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 3 5 2 8 5 9	9 6 1 3 2 4 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 2 6 3 8 6 6	6 8 3 2 3 0 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 6 2 1 4 7 9	2 4 7 9 2 9 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 6 7 5 1 4	3 0 1 6 4 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 3 1 5 7	6 3 9 0 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 6 7 4 2 4	6 3 6 9 5 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 6 7 4 2 4	6 3 6 9 5 4
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	1 7 2 2 6	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 2 3 1 8	3 9 7 6 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 6 9 7 8 6	1 5 3 4 2 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 7 6 9 3 7 2	7 1 5 9 0 2 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 4 9 5 1 4 2 0	1 7 5 5 5 3 0 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 3 3 0 5 1	2 4 2 6 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.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		
X.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	2 3 2 8	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 3 2 8	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 3 0 7 2 3	2 4 2 6 1
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	1 1 7 7 4 4 1	7 1 6 1 0 5
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	9 3 5 2 0 2	2 8 5 6 6 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 7 4 0 6 8	2 1 1 7 2 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 6 1 1 3 4	7 3 9 4 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 8 1 1 8	2 9 6 8 5 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 4 1 2 1	1 3 3 5 9 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 4 4 3 9 0	- 6 9 1 8 4 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 8 2 4 9 8 2	6 4 6 7 1 8 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 9 4 0 6 0	1 3 5 0 5 8 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 1 6 5 9 5	1 3 4 5 9 4 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 2 5 3 5	4 6 3 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 2 3 0 9 2 2	5 1 1 6 5 9 8

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Ptáček - veľkoobchod, a. s.
Vajnorská 140
831 04 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- prieskum trhu,
- prenájom hnutelných vecí,
- služby požičovní,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prípravné práce k realizácii stavieb,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára dňa 15. júla 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť ZJZ holding, a.s., Mostecká 58/2, 118 00 Praha 1 – Malá strana, Česká republika.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 435 (v účtovnom období 2022 bol 428).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 437, z toho 40 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 431 zamestnancov, z toho 31 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nepoužíva odhady, pri ktorých je riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v bežnom, prípadne nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spol'ahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	3	lineárna	33,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Obytné kontajnery	12	lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa menia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú pevnou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú podľa koeficientu.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky na pohľadávky po splatnosti viac ako 120 dní vo výške 50% ich menovitej hodnoty a 100% na pohľadávky viac ako 360 dní po splatnosti.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženéj daňovej pohľadávky (pozri bod B.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode B.4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poisťno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na farchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahrňujú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

18. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

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.

19. 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.).

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

20. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, majetok je poistný flotilovo v ČR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ

2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Ptáček - veľkoobchod, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190	
Prírastky	0	17 266	0	0	0	17 266	0	34 532	
Úbytky	0	0	0	0	0	17 266	0	17 266	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 817	6 639	0	0	0	0	28 456	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	11 190	
Prírastky	0	3 600	0	0	0	0	0	3 600	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 151	6 639	0	0	0	0	14 790	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 666	0	0	0	0	0	13 666	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Práček - veľkoobchod, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	0	0	11 190
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	0	0	11 190
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	0	0	11 190
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 551	6 639	0	0	0	0	0	0	11 190
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ

2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Ptáček - veľkoobchod, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	318 041	4 942 590	0	0	0	209 834	0	5 470 465	
Prírastky	0	362 862	917 320	0	0	0	1 188 393	0	2 468 575	
Úbytky	0	0	164 265	0	0	0	1 321 382	0	1 485 647	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	680 903	5 695 645	0	0	0	76 845	0	6 453 393	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	196 850	3 716 590	0	0	0	0	0	3 913 440	
Prírastky	0	86 217	596 918	0	0	0	0	0	683 135	
Úbytky	0	0	165 307	0	0	0	0	0	165 307	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	283 067	4 148 201	0	0	0	0	0	4 431 268	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	121 191	1 226 000	0	0	0	209 834	0	1 557 025	
Stav na konci účtovného obdobia	0	397 836	1 547 445	0	0	0	76 845	0	2 022 125	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Ptáček - veľ'koobchod, a. s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	300 001	4 322 983	0	0	0	0	0	0	4 622 984
Prírastky	0	18 040	669 206	0	0	0	209 834	0	0	897 080
Úbytky	0	0	49 599	0	0	0	0	0	0	49 599
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	318 041	4 942 590	0	0	0	209 834	0	0	5 470 465
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	171 174	3 134 314	0	0	0	0	0	0	3 305 488
Prírastky	0	25 676	611 277	0	0	0	0	0	0	636 953
Úbytky	0	0	29 001	0	0	0	0	0	0	29 001
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	196 850	3 716 590	0	0	0	0	0	0	3 913 440
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	128 827	1 188 669	0	0	0	0	0	0	1 317 496
Stav na konci účtovného obdobia	0	121 191	1 226 000	0	0	0	209 834	0	0	1 557 025

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	158 940	34 494	0	3 000	190 434
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	158 940	34 494	0	3 000	190 434

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	112 950	12 385	20 182		105 153
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	112 950	12 385	20 182	0	105 153

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 061 903	15 235 333
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 561 165	3 301 164
Spolu	17 623 068	18 536 497

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-607 654	-490 056
– zdaniteľné	93 745	83 457
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	107 921	85 386
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	107 921	85 386

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	107 921
Stav k 31. decembru 2022	85 386
Zmena	22 535
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	22 535
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	22 866	21 208
Ostatné	13 660	53 153
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	36 526	74 361
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Bonusy	2 636 465	3 132 446
Ostatné	24 350	32 380
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	2 660 815	3 164 826

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 5 000 000 EUR (k 31. decembru 2022: 5 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Základné imanie celkom	5 000 000	5 000 000
Počet kmeňových akcií (a.s.)	50	50
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	100 000	100 000
Hodnota podielov podľa akcionárov		
ZJZ holding, a.s.	5 000 000	5 000 000
Hodnota splateného základného imania	5 000 000	5 000 000
Výsledok hospodárenia po zdanení	2 230 921	5 116 598
Zisk na akciu	44 618	102 332

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 5 116 598 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	238 182
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	4 878 416
Spolu	<u>5 116 598</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 2 230 921 EUR rozhodne jediný akcionár. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 230 921 EUR.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	135 941	25 009	8 446	0	152 503
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	135 941	25 009	8 446		152 503
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	135 941	25 009	8 446	0	152 503
Krátkodobé rezervy, z toho:	264 466	311 134	238 291	26 175	311 134
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	248 316	276 937	222 141	26 175	276 937
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	248 316	276 937	222 141	26 175	276 937
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 150	7 200	6 150	0	7 200
	6 150	7 200	6 150	0	7 200
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	10 000	26 997	10 000		26 997
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 150	34 197	16 150	0	34 197

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	7 266 857	3 974 632
Závazky v lehote splatnosti	367 488	9 967 764
	7 634 345	13 942 396

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	519 755	519 755	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 197 073	5 197 073	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	169 119	169 119	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	489 297	489 297	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	301 916	301 916	0	0
Daňové záväzky a dotácie	955 168	955 168	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 017	2 017	0	0
	7 634 345	7 634 345	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 353 623	4 353 623	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 809 141	6 809 141	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	426 733	426 733	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	276 984	276 984	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 075 263	2 075 263	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	652	652	0	0
	13 942 396	13 942 396	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Stav k 1. januáru	144 711	129 155
Tvorba na ťarchu nákladov	38 135	35 869
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-19 619	-20 313
Stav k 31. decembru	163 227	144 711

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
	Ptáček - veľkoobchod, a.s.	CZK	4,5	2029	41 217 552	1 667 107	1 709 137
	Ptáček - veľkoobchod, a.s.	CZK	4,5	2029	51 700 000	2 091 086	2 143 805
		CZK			<u>92 917 552</u>	<u>3 758 193</u>	<u>3 852 942</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
	Ptáček - Správa, a.s.	EUR	€STR + 0,30%	3 M od doručení výzvy k úhradě	0	0	1 670 000
	Ptáček - veľkoobchod, a.s.	EUR	O/N EUR Libor + 0,80%		0	0	0
	Úroky	EUR			169 119	169 119	174 095
		EUR			<u>169 119</u>	<u>169 119</u>	<u>1 844 095</u>
	Spolu					<u>3 927 312</u>	<u>5 697 037</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	169 119	1 881 722
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	3 758 193	3 852 942
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>3 927 312</u>	<u>5 734 664</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery						
				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver UniCredit Bank	EUR	0,4% + 1- mesačný Euribor	2024	25 445 268	25 445 268	19 619 280
				25 445 268	25 445 268	19 619 280
Spolu				25 445 268	25 445 268	19 619 280

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	25 445 268	19 619 280
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	25 445 268	19 619 280

Finančnú záruku na kontokorentný úver poskytla korporácia Ptáček – veľkoobchod, a.s., so sídlom U Velké ceny 413/4, Kohoutovice, Brno, ČR.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Stravné listky	21 894	27 021
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	21 894	27 021
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	230	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	230	0
Spolu	22 124	27 021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ	Daň	Daň	Základ	Daň	Daň
	dane EUR	EUR	%	dane EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 824 981			6 467 181		
z toho teoretická daň 21 %		593 246	21,00 %		1 358 108	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	365 831	76 825	2,72 %	217 021	45 574	1,61 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-254 644	-53 475	-1,89 %	-274 936	-57 737	-2,04 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>2 936 168</u>	<u>616 596</u>	<u>21,83 %</u>	<u>6 409 266</u>	<u>1 345 945</u>	<u>20,57 %</u>
Splatná daň		<u>616 596</u>	<u>21,83 %</u>		<u>1 345 945</u>	<u>20,57 %</u>
Odložená daň		<u>-22 535</u>	<u>-0,80 %</u>		<u>4 638</u>	<u>0,16 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>594 061</u>	<u>21,03 %</u>		<u>1 350 583</u>	<u>20,73 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť mala uzatvorený úrokový swap (IRS) s nominálnou hodnotou 4 000 000 EUR s trvaním do roku 2023. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu. Spoločnosť už nevykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi k 31. 12. 2023.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0		
Úrokový swap	0	0		
	k 31.12.2023		k 31.12.2022	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	111 400	0	(111 400)
Úrokový swap	0	111 400	0	(111 400)

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Tovar		
KÚRENIE - VODA - PLYN - INŽINIERSKÉ SIETE - SANITA	92 366 919	96 188 886
Iné	0	0
	92 366 919	96 188 886
Služby		
Služby spojené s poradenstvom	334 292	339 893
	334 292	339 893
Spolu	92 701 210	96 528 778

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2022
	EUR	EUR
Náhrada škody od poisťovne	96 834	40 996
Poistenie pohľadávok	64 734	8 181
Zmluvné pokuty a penále	7 059	3 020
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	18 840
Iné	10 081	32 166
Spolu	178 708	103 203
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Iné	0	0

3. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	7 263 866	6 832 302
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 905 274	1 802 533
Zdravotné poistenie	716 205	676 762
Sociálne zabezpečenie	467 514	301 643
Spolu	10 352 859	9 613 240

4. Kurzové zisky

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	222 274	24 006
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	8 449	255
Spolu	230 723	24 261

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

6. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
	EUR	EUR
Doprava	30 884	26 001
Nájomné	4 092 528	2 838 376
Opravy a udržiavanie	397 750	382 876
Náklady na inzerciu, reklamu	460 704	429 792
Telefónne poplatky	59 341	90 372
Cestovné	88 157	81 383
poštovné	18 703	17 060
Stočné	0	0
Ubytovanie	21 867	13 756
Propagácia- veľtrhy	31 364	0
ostatné drobné prenájmy	98 422	76 362
Marketing	23 162	22 533
Prefakturácie	777 720	545 791
Ostatné	742 336	1 069 953
Spolu	6 842 938	5 594 255

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	EUR	EUR
Odpis pohľadávok	72 763	27 021
Manká a škody	1 570	3 074
Poistné	133 669	102 334
Poistné udalosti	29 371	9 703
Stratné	4 314	0
Iné	28 099	11 292
Spolu	269 786	153 424
<i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i>		
Iné	0	0

8. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	117 989	216 896
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	129	79 954
Spolu	118 118	296 850

9. Finančné náklady

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

	2023 EUR	2022 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	935 202	285 662
Bankové poplatky	124 120	133 594
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	1 059 322	419 256

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	12 000	9 700
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	1 050	1 000
Spolu	13 050	10 700

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Slovenská republika	Tovar	90 583 205	95 411 826
	Služby	101 599	268 936
	Spolu	90 684 804	95 680 762
Česká republika	Tovar	1 744 593	761 491
	Služby	211 526	58 150
	Spolu	1 956 119	819 641
Iné (AT,DE, HU, PL, IT, RO,NL)	Tovar	39 121	15 569
	Služby	21 167	12 807
	Spolu	60 288	28 376
	Tovar	92 366 919	96 188 886
	Služby	334 292	339 893
	Spolu	92 701 210	96 528 779

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá pre daný bod náplň.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 28 pobočiek a centrálu. Ročné nájomné je 4 025 618 EUR (2022: 2 774 927 EUR).

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

Spoločnosť navýšila bankový kontokorentný úver do výšky 30 000 000 EUR zo splatnosťou 15. 7. 2024. Žiadne iné skutočnosti nenastali.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	1	4	5	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú dve sesterské účtovné jednotky a dcérska účtovná jednotka sesterskej spoločnosti.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2023 EUR	2022 EUR
Nákup tovaru	3 722 623	3 390 011
Nájom	2 015 597	874 569
Úrok	174 068	211 722
Refakturácie	777 719	818 253
Iné	601 928	340 455
Nákupy spolu	7 291 935	5 635 010
Predaj tovaru	1 483 340	1 322 303
Predaj služieb	7 601	12 843
Predaje spolu	1 490 941	1 335 146

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
Pohl'adávkyy z obchodného styku	0	4 080
Pôžičky	0	0
Majetok spolu	0	4 080
	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	511 987	4 353 623
Pôžičky	3 758 193	5 734 664
Záväzky spolu	4 270 180	10 088 287

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol 11 a v roku 2022 bol 11.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	344 665	276 291
Doplnkové dôchodkové poistenie	2 088	1 880
Spolu	346 753	278 171

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

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

Spoločnosť neposkytla žiadne príjmy, pôžičky, záruky, finančné prostriedky ani iné výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	761 818	0	0	238 182	1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	761 818	0	0	238 182	1 000 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	87 422	0	87 422	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	87 422	0	87 422	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 909 037	0	0	4 878 416	11 787 453
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 909 037	0	0	4 878 416	11 787 453
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 116 598	2 230 921	0	-5 116 598	2 230 921
Spolu	17 874 875	2 230 921	87 422	0	20 018 374

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	516 297	0	0	245 521	761 818
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	516 297	0	0	245 521	761 818
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-23 978	111 400	0	0	87 422
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-23 978	111 400	0	0	87 422
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 699 345	0	0	2 209 692	6 909 037
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 699 345	0	0	2 209 692	6 909 037
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 455 213	5 116 598	0	-2 455 213	5 116 598
Spolu	12 646 877	5 227 998	0	0	17 874 875

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 060 983	-1 180 458
Zaplatené úroky	-935 202	-234 161
Prijaté úroky	2 328	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 599 971	-951 008,14
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-3 593 828	-2 365 627
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 593 828	-2 365 627
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 205 659	-879 131
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	32 013	7 800
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 173 646	-871 331
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z pôžičiek	1 000 000	8 650 000
Výdavky na splácanie pôžičiek	-2 670 000	-14 825 000
Výdavky na poskytnutie pôžičiek	0	0
Splátky zo zmlúv o finančnom leasingu	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 670 000	-6 175 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov	-6 437 474	-9 411 958
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	-17 080 842	-7 668 884
Peňažné prostriedky a peňažné	-23 518 316	-17 080 842

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 1 4 5 8 6

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 2 9 4

Peňažné toky z prevádzky

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	667 424	636 954
Opravná položka k pohľadávkam	-7 797	-32 956
Opravná položka k zásobám	31 495	8 170
Rezervy	73 210	-35 905
Nerealizované kurzové rozdiely	-522	0
Časové rozlíšenie	-540 293	-891 297
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 755	-7 800
Úroky účtované do nákladov	203 903	285 662
Úroky účtované do výnosov	0	0
Iné nepeňažné operácie	5 651	42 722
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>422 317</u>	<u>6 472 732</u>

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	-2 824 416	-3 561 530
Úbytok (prírastok) zásob	-3 593 412	-5 523 828
(Úbytok) prírastok záväzkov	2 352 180	1 432 169

Peňažné toky z prevádzky**-3 643 331** **-1 180 457**

Začiatkový stav	2 538 438	-19 619 280	-17 080 842
Konečný stav	1 926 953	-25 445 268	-23 518 315
zmena stavu	-611 485	-5 825 988	-611 485

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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.