

# **Dodatok k správe nezávislého audítora**

**k účtovnej závierke spoločnosti MILSY a.s.**

**zostavenej k 31.12.2023**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu

**k časti II. - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti MILSY a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, ku ktorej sme dňa 01.03.2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza spolu s účtovnou závierkou ako príloha tejto výročnej správy. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II. správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti za rok 2023 sú v súlade s jej 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. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Dátum správy: 21.05.2024

Audítorská spoločnosť: a Audit, s. r. o.  
Sídlo: Ul. 29 Augusta 2B, 811 07 Bratislava  
Číslo licencie: 353

Štatutárneho audítora: Ing. Lucia Nováková  
Číslo licencie: 983



Podpis:

**MILSY a.s., Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou**

Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sa, vložka číslo: 37/R

**VÝROČNÁ SPRÁVA**

**ROK 2023**

**Apríl 2024**

**MILSY a.s., Bánovce nad Bebravou**

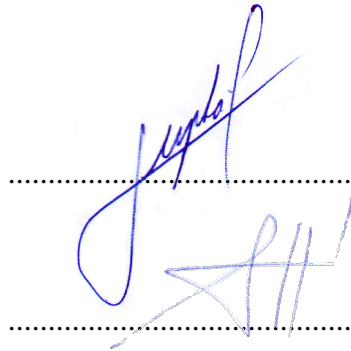
**Výročná správa akciovej spoločnosti za rok 2023**

**Predkladá predstavenstvo akciovej spoločnosti  
MILSY a.s., Bánovce nad Bebravou**

V zastúpení:

Ing. Rastislav Lupták  
predseda predstavenstva MILSY a.s.

Andrea Hatalová  
člen predstavenstva MILSY a.s.

Two handwritten signatures in blue ink are positioned over two horizontal dotted lines. The top signature is a cursive script, and the bottom signature is a more stylized, blocky script.

**Prerokovala dozorná rada akciovej spoločnosti  
MILSY a.s., Bánovce nad Bebravou  
na zasadnutí dňa 23. apríla 2024**

## **OBSAH SPRÁVY**

<b>Základné údaje o spoločnosti</b>	<b>4</b>
<b>Výročná správa</b>	<b>10</b>
<b>Plán na rok 2024</b>	<b>12</b>

## **PRÍLOHY**

- <b>č. 1 Hospodárske výsledky za roky 2023, 2022, 2021</b>	<b>13</b>
---	-----------

## **OSOBITNÁ PRÍLOHA**

- <b>Správa audítora</b>	
--------------------------	--

## Základné údaje o spoločnosti

Bánovecký mliekarenský závod bol uvedený do prevádzky 1. mája 1954. Obchodná spoločnosť MILSY a.s., Bánovce nad Bebravou vznikla 1. mája 1992 transformáciou štátneho podniku MILEX š.p., Bánovce nad Bebravou na akciovú spoločnosť so 100 % účasťou štátu a jej následnou privatizáciou.

Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti MILSY a.s. dňa 16. októbra 2001 rozhodlo o zmene stanov spoločnosti a došlo k zmene členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti MILSY a.s. následkom zmeny majoritného akcionára.

Spoločnosť MILSY a.s. je v dôsledku zlúčenia právnym nástupcom spoločnosti Prievidská mliekareň, a.s., J.I. Bajzu 14, 971 42 Prievidza, IČO: 31 562 663, ktorá bola zrušená ku dňu 31.03.2005 a zanikla dňom zápisu zlúčenia do obchodného registra – t.j. 13.04.2005. O zlúčení rozhodli valné zhromaždenia oboch spoločností dňa 18.03.2005.

### Stav k 31.12.2023

<b>Obchodné meno:</b>	MILSY a.s.
<b>Sídlo:</b>	Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou
<b>IČO:</b>	31 412 572
<b>IČ DPH:</b>	SK2020416530
<b>Dátum vzniku:</b>	1. máj 1992
<b>Právna forma:</b>	akciová spoločnosť
<b>Predmet podnikania:</b>	v zmysle výpisu z obchodného registra je predmetom činnosti spoločnosti k 31.12.2023:
	<ol style="list-style-type: none"><li>1. úprava a spracovanie mlieka – výroba a predaj mliečnych výrobkov</li><li>2. prevádzka mliekarní, výroba masla a syrov</li><li>3. sprostredkovanie obchodu s potravinárskym tovarom, tabakovými výrobkami</li><li>4. vedenie účtovníctva</li><li>5. maloobchod</li><li>6. veľkoobchod</li><li>7. poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia s spojením s predajom na priamu konzumáciu</li><li>8. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb</li><li>9. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby</li><li>10. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu</li><li>11. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt</li></ol>

- 12.nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- 13.skladovanie
- 14.baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- 15.prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- 16.prenájom hnutel'ných vecí
- 17.činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- 18.reklamné a marketingové služby
- 19.poskytovanie služieb súvisiacich s dodávkou a úpravou vody
- 20.prevádzkovanie neverejných vodovodov a neverejných kanalizácií
- 21.úprava a rozvod vody vrátane súvisiacich činností
- 22.prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

**Predstavenstvo:**

- Ing. Rastislav Lupták  
Boroviny-Krvavník 889/2, SK-962 01 Zvolenská Slatina
- Andrea Hatalová  
A. Rudnaya 206/23, SK-971 01 Prievidza
- Ing. Bohuslav Šiko  
č. d. 46, SK-957 03 Lútov

**Dozorná rada:**

- Helena Jančíková  
Gugliagasse 6, A-1220 Viedeň
- Dipl. Ing. Gerald Aichinger  
Neufahrner Strasse 101, A-4614 Marchtrenk
- Johann Tanzer  
Bichlweg 6 , A-3281 Oberndorf an der Melk
- Dipl. Ing. (FH) Andreas Aichinger  
Finklham 121, A-4612 Scharthen
- Johannes Mayer  
Pettenkofengasse 5/D2, A-1030 Viedeň

**Základné imanie:** 5.000.026,425535 EUR

**Počet CP spolu:** 149 982 kusov

**Číslo emisie:** MLS-01

**Počet akcií:** 43 265 kusov

**Druh a forma CP:** kmeňové listinné akcie na meno

**Menovitá hodnota:** 33,193919 EUR / 1 ks akcie

**ISIN:** SK1120008737  
**Počet akcií:** 80 000 kusov  
**Druh a forma CP:** kmeňové zaknihované akcie na meno  
**Menovitá hodnota:** 33,193919 EUR / 1 ks akcie

**ISIN:** SK1120011848  
**Počet akcií:** 26 717 kusov  
**Druh a forma CP:** kmeňové zaknihované akcie na meno  
**Menovitá hodnota:** 34,00 EUR / 1 ks akcie

**Opis práv spojených s doteraz vydanými CP:**

S akciou na meno podľa všeobecne záväzných právnych predpisov a stanov spoločnosti je spojené právo akcionára podieľať sa na riadení spoločnosti, na jej zisku a na likvidačnom zostatku po zrušení spoločnosti likvidáciou. Akcia na meno je voľne prevoditeľná. S akciou na meno je spojené hlasovacie právo v plnom rozsahu. Hlasovacie právo patriace akcionárovi na valnom zhromaždení sa riadi pravidlom, podľa ktorého na každú akciu pripadá jeden hlas.

**Zmena akcionára v roku 2007:**

Spoločnosť Lactoprot International Beteiligungs Aktiengesellschaft so sídlom Schärdinger Strasse 1, 4066 Pasching, Rakúsko zanikla uznesením valného zhromaždenia zo dňa 20. 09. 2007 v dôsledku zlúčenia s nástupníckou spoločnosťou „ARTAX“ Beteiligungs- und Vermögens- verwaltungs Aktiengesellschaft so sídlom Hofgasse 3, 4020 Linz, Rakúsko.

**Nástupnícka spoločnosť „ARTAX“ Beteiligungs- und Vermögens- verwaltungs Aktiengesellschaft prebrala všetky práva a povinnosti zaniknutej spoločnosti Lactoprot International Beteiligungs Aktiengesellschaft.**

**Zmena akcionára v roku 2013:**

Spoločnosť „ARTAX“ Beteiligungs- und Vermögens- verwaltungs Aktiengesellschaft so sídlom Hofgasse 3, 4020 Linz, Rakúsko predala zmluvou zo dňa 14. 12. 2012 zaknihované kmeňové akcie na doručiteľa emitenta MILSY a.s. spoločnosti SBH - Vermögensverwaltung GmbH so sídlom Hofgasse 3, 4020 Linz, Rakúsko.

**Spoločnosť SBH - Vermögensverwaltung GmbH prebrala všetky práva a povinnosti spojené so zaknihovanými kmeňovými akciami na doručiteľa emitenta MILSY a.s. počnúc dňom 20. 03. 2013, ktorým bol zaregistrovaný prevod akcií.**

### Zvýšenie základného imania v roku 2015:

Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti MILSY a.s. schválilo dňa 30.11.2015 zvýšenie základného imania a to z pôvodnej výšky 4.091.648,425535 EUR o sumu vo výške 908.378,-- EUR na novú výšku základného imania 5.000.026,425535 EUR, a to vydaním nových kmeňových akcií v počte 26.717 kusov zaknihovaných akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 34,-- EUR pri emisnom kurze za jednu akciu 34,-- EUR upisovateľom spoločnosťou SBH – Vermögensverwaltung GmbH, Hofgasse 3, 4020 Linz, Rakúsko. Základné imanie sa zvýšilo peňažnými vkladmi.

Dôvodom zvýšenia základného imania bolo zvýšenie vlastného imania spoločnosti a zlepšenie ekonomického stavu spoločnosti.

### Premena podoby a formy akcií v roku 2023:

Mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti MILSY a.s. rozhodlo dňa 24.01.2023 o zmene podoby a formy akcií vydaných spoločnosťou MILSY a.s., ISIN: CS0009010251 v počte **43 265 akcií**, menovitej hodnoty jednej akcie 33,193919 eur, vydaných v zaknihovanej podobe vo forme na doručiteľa a to **na listinnú podobu vo forme na meno**, s číslom emisie 01 a o zmene formy akcií vydaných spoločnosťou MILSY a.s., ISIN: SK1120008737 v počte **80 000 akcií**, menovitej hodnoty jednej akcie 33,193919 eur a ISIN: SK1120011848 v počte **26 717 akcií**, menovitej hodnoty jednej akcie 34,00 eur, všetkých vydaných vo forme na doručiteľa a to **na formu na meno**. Mimoriadne valné zhromaždenie poverilo predstavenstvo spoločnosti, aby zabezpečilo vykonanie všetkých potrebných krokov pre vykonanie premeny podoby a formy akcií a tiež oprávnilo predstavenstvo na sprostredníctvom tretej osoby.

Vedenie zoznamu akcionárov vlastníacich listinné akcie na meno zabezpečuje predstavenstvo spol. MILSY a.s. a vedenie zoznamu akcionárov zaknihovaných akcií na meno zabezpečuje centrálny depozitár.

### Rozloženie akcií k 31.12.2023:

Vlastník	Podoba akcií / Forma akcií	ISIN/ Číslo emisie	počet akcií v ks	podiel v %
SBH – Vermögensverwaltung GmbH Hofgasse 3 A-4020 Linz	Listinné Na meno	01	1 721	1,14
	Zaknihované Na meno	SK1120008737	80 000	53,11
	Zaknihované Na meno	SK1120011848	26 717	18,17
			<b>108 438</b>	<b>72,42</b>
SYLVA s.r.o. Partizánska 224/B SK-957 01 Bánovce nad Bebravou	Listinné Na meno	01	<b>39 787</b>	<b>26,41</b>
ostatní akcionári	Listinné Na meno	01	<b>1 757</b>	<b>1,17</b>
spolu			<b>149 982</b>	<b>100,00</b>

**Dlhopisy:** emitent dlhopisy nevydal  
**Vymeniteľné dlhopisy:** emitent vymeniteľné dlhopisy nevydal

**Sortimentná skladba výrobkov:** podľa oznámenia o pridelení  
schvaľovacieho čísla: **SK 4-6-6**

- pasterizované konzumné mlieko
- smotana
- jogurty a kyslomliečne výrobky
- maslo
- syry (čerstvé, parené, tavené)
- tvaroh
- pasterizované mlieko
- pasterizovaná smotana
- syry – parené – Mozzarella
  
- tekutá srvátka na ďalšie spracovanie na potravinárske účely
- sušená srvátka
- spracovanie mliečneho výrobku – potravinárskej srvátky zahusťovaním použitím reverznej osmózy a výroba mliečneho výrobku: zahustená srvátka, jej chladenie a skladovanie

**Činnosť** podľa registračného čísla: **ML – BN 16 SK:**

- použitie vedľajších živočíšnych produktov (materiál kategórie 3 písm. e) nariadenie (ES) č. 1069/2009) z výroby a spracovania mlieka na kŕmenie zvierat (srvátka, výrobky z mlieka, nepodarky, skrojky a zbytky z výroby)

**Spoločnosť MILSY a.s. je pod evidenčným číslom NM 02406 schváleným nákupcom surového kravského mlieka.**

**Spoločnosť MILSY a.s. sa** na základe zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 14. 11. 2012 medzi spol. "ARTAX" Beteiligungs- und Vermögensverwaltungs Aktiengesellschaft ako prevodcom a spol. MILSY a.s. ako nadobúdateľom **stala jediným spoločníkom v obchodnej spoločnosti MILSY INDUSTRIES s.r.o.**, so sídlom Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou, IČO: 36 352 471, zapísanej v Obchodnom registri, ktorý vedie Okresný súd Trenčín, Oddiel: Sro, vložka číslo: 16567/R.

**Spoločnosť MILSY a.s. ako jediný spoločník spol. MILSY INDUSTRIES s.r.o. dňom 18. 12. 2017 rozhodla o zrušení spol. MILSY INDUSTRIES s.r.o. bez právneho nástupcu a s likvidáciou ku dňu 01. 01. 2018 - výmaz z Obchodného registra je datovaný k 15. 07. 2020.**

**Spoločnosť MILSY a.s. mala** počnúc dňom 06. 12. 2012 schválenú a **zriadenú maloobchodnú prevádzku** na adrese: Trenčianska cesta 1928/1G, 957 01 Bánovce nad Bebravou, ktorá sa dňom 01. 07. 2017 presťahovala do nových priestoroch na ulici Moyzesova 1918/6A, 957 01 Bánovce nad Bebravou. V roku 2014 pribudli maloobchodné prevádzky v Prievidzi (k 31.07.2020 zatvorená), Trenčíne, Partizánskom a v roku 2018 v Topoľčanoch.

**Spoločnosť MILSY a.s.** na základe zmluvy zo dňa 23. 12. 2013 **kúpila od spriaznenej spol. PM IMMOBILIEN s.r.o.,** so sídlom Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou, IČO: 36 336 947, **časť podniku – čističku odpadových vôd.**

**Spoločnosť SBH - Vermögensverwaltung GmbH** so sídlom Hofgasse 3, 4020 Linz, Rakúsko, akcionár spol. MILSY a.s., **sa dňom 20. 12. 2017 vzdala časti svojej pohľadávky vo výške 1.500.000,-- EUR bez protihodnoty a neodvolateľne za účelom posilnenia vlastného imania spol. MILSY a.s..**

**Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2023** je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023.

**Emitent nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.**

**Audítorm spoločnosti je:**

aAudit s.r.o., lic. UDVA 353

Ul. 29 Augusta 2B, 811 07 Bratislava

zodpovedný audítor: Ing. Lucia Nováková CA, licencia UDVA 983

## Výročná správa 2023

### Postavenie spoločnosti

Rok 2022 začal vojnovým konfliktom medzi Ruskom a Ukrajinou, ktorý v roku 2023 naďalej pokračoval, čo má negatívny vplyv na poľnohospodárstvo ako aj iné odvetvia. Napriek pretrvávajúcemu vojnovému konfliktu sa ceny elektrickej energie a plynu postupne ustálili, síce nie na úroveň roku 2021, ale aspoň na ceny akceptované trhom. Postupne sa upravila aj cena surového kravského mlieka a ostatný materiál potrebný pre spracovanie a výrobu.

Spoločnosť MILSY a.s. zaznamenala v roku 2023 rekordný nárast obratu a to cez 50 miliónov EUR, čím si upevnila svoju pozíciu na trhu a udržala sa na poste jednotky na Slovensku a v Čechách a postupne sa rozrasta aj distribúcia v Rakúsku, Nemecku, Maďarsku a iných krajinách.

### Predaj

#### Odbyt a marketing značky MILSY:

V roku 2023 sa spustila TV kampaň na Slovensku a plán sa stal skutočnosťou. TV reklama patrila medzi najlepšie akceptovanú zo strany spotrebiteľov, čo sa prejavilo aj rekordným predajom výrobkov v mesiacoch počas TV kampane.

Stratégia marketingu Bánoveckej mliekarne MILSY sa potvrdila a posilnila tak značku na trhu a spol. MILSY a.s. plánuje pokračovať v TV kampani aj v roku 2024.

### Základná surovina

Nákup základnej suroviny, surového kravského mlieka, v roku 2023 presiahol hodnotu 50 mil. litrov od našich farmárov a situácia je stabilná.

### Výroba

Zastabilizovala sa výroba ako v kvalite tak i na množstve. Stále prebiehajú inovácie ako i investície pre postupné zvyšovanie efektivity ako i produktivity práce

### Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia do 31.12.2023 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

### **Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť**

V oblasti plnenia zodpovedného konania s ohľadom na životné prostredie boli aj v roku 2023 všetky aktivity spoločnosti plne v súlade s príslušnými normami a predpismi.

K 31.12.2023 bolo v spoločnosti zamestnaných 275 zamestnancov, priemerný ročný stav dosiahol 272 zamestnancov.

### **Dôležité finančné a nefinančné ukazovatele**

Výsledky hospodárenia boli dosiahnuté v súlade s plánom.

### **Návrh na vyrovnanie zisku za rok 2023**

Spoločnosť MILSY a.s. navrhuje výsledok hospodárenia – zisk vo výške 1.560.980,84 EUR za rok 2023 preúčtovať na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

### **Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia do 31.12.2023 neobstarala žiadne nové akcie, dočasné listy ani obchodné podiely.

### **Údaje požadované podľa osobitných predpisov**

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

### **Organizačná zložka v zahraničí**

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

Prehľad hospodárskych údajov v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi tvorí prílohu číslo 1.

## **Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti.**

### **Plán na rok 2024**

Spoločnosť naplánovala na rok 2024 tieto základné ciele:

1. Dosiahnutie plánovaného hospodárskeho výsledku
2. Zaistenie financovania na investície, modernizáciu a automatizáciu
3. Finalizovať projekt zvýšenie produktivity výroby a zaistenie personálneho obsadenia predovšetkým v oblasti odborných výrobných pracovníkov
4. Rozšírenie distribúcie a komplexicita portfólia
5. Efektívne nasadenie ATL Kampane MILSY Bánovecká mliekareň
6. Získanie výsledku IFS auditu na úrovni min. 96%
7. Zaistenie optimálneho množstva surového kravského mlieka pre výrobné kapacity

### **Významné riziká a neistota**

- Pretrvávajúce vojnové konflikty medzi Ruskom a Ukrajinou počnúc dňom 24.02.2022 ako i ďalšie vojnové konflikty
- Vysoký dovoz potravín z EÚ a poľnohospodárskych komodít z Ukrajiny
- Nedostatok kvalifikovaného personálu čo je momentálne najväčší problém celého Slovenska
- Neistota sa zrejme prejaví znížením kúpyschopnosti spotrebiteľov vzhľadom na priemernú výšku inflácie, ktorá na Slovensku dosiahla úroveň 10,5%

**Príloha č. 1 / Beilage Nr. 1****Dôležité finančné ukazovatele / Wichtige finanziellen Kennzahlen****Hospodárske výsledky za roky 2023, 2022, 2021****Wirtschaftsergebnisse für Jahre 2023, 2022, 2021**

<b>SÚVAHA v tis. EUR</b> <b>BILANZ in TSD EUR</b>		<b>2023</b> <b>EUR</b>	<b>2022</b> <b>EUR</b>	<b>2021</b> <b>EUR</b>
Neobežný majetok <i>nicht Umlaufvermögen; Anlagevermögen</i>	002	16 169	14 909	15 656
Dlhodobý hmotný majetok <i>langfristiges materielles Anlagevermögen; Sachanlagen</i>	011	16 169	14 907	15 653
Obežný majetok <i>Umlaufvermögen</i>	033	7 830	6 615	4 280
Dlhodobé pohľadávky <i>langfristige Forderungen</i>	041	1	1	1
Krátkodobé pohľadávky <i>kurzfristige Forderungen</i>	053	5 361	4 253	2 544
Dlhodobý finančný majetok <i>langfristiges Finanzvermögen</i>	021	0	0	0
Zásoby <i>Vorräte</i>	034	2 438	2 338	1 719
Majetok spolu <i>Vermögen gesamt</i>	001	24 043	21 560	19 973

<b>SÚVAHA v tis. EUR</b> <b>BILANZ in TSD EUR</b>		<b>2023</b> <b>EUR</b>	<b>2022</b> <b>EUR</b>	<b>2021</b> <b>EUR</b>
Vlastné imanie <i>Eigenkapital</i>	080	7 345	5 784	5 650
Základné imanie <i>Stammkapital</i>	081	5 000	5 000	5 000
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zd. <i>Wirtschaftsergebnis für den Buchungszeitraum n.S.</i>	100	+1 561	+134	+614
Výsledok hospodárenia minulých rokov <i>Wirtschaftsergebnis der vorigen Jahre</i>	097	- 9 116	-9 250	-9 864
Závazky <i>Verbindlichkeiten</i>	101	15 646	15 596	14 113
Dlhodobé bankové úvery <i>langfristige Bankkredite</i>	121	0	0	0

Bežné bankové úvery <i>kurzfristige Bankkredite</i>	139	2 001	1 412	39
Krátkodobé záväzky <i>kurzfristige Verbindlichkeiten</i>	122	6 113	5 368	4 009
Rezervy <i>Reserven</i>	136	536	395	351
Vlastné imanie a záväzky spolu <i>Eigenkapital und Verbindlichkeiten gesamt</i>	079	24 043	21 560	19 973

<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v tis. EUR</b> <i>Gewinn u. Verlust-Rechnung in TSD EUR</i>		<b>2023</b> <b>EUR</b>	<b>2022</b> <b>EUR</b>	<b>2021</b> <b>EUR</b>
Čistý obrat (časť účt.tr. 6 podľa zákona) <i>Umsatz netto</i>	01	51 301	44 614	35 374
Výroba <i>Produktion</i>	04 05 06 07	50 192	44 041	34 858
Výrobná spotreba <i>Produktionsverbrauch</i>	12 14	39 503	36 089	26 489
Pridaná hodnota <i>Rohhertrag</i>	28	10 875	8 237	8 490
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti <i>betriebliches Wirtschaftsergebnis</i>	27	+2 534	+577	+945
Hospodársky výsledok z finančnej činnosti <i>Wirtschaftsergebnis aus der Finanztätigkeit</i>	55	-499	-252	-282
Daň z príjmov <i>Einkommensteuer</i>	57	474	190	49
<b>Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zd.</b> <i>Wirtschaftsergebnis für den Buchungszeitraum n.S.</i>	61	<b>+1 561</b>	<b>+134</b>	<b>+614</b>

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**k účtovnej závierke spoločnosti MILSY a. s.**  
**zostavenej k 31.12.2023**

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

## Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu

### I. Správa z auditu účtovnej zvierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej zvierky spoločnosti MILSY 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 zvierka 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 zvierky. 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 zvierky 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 zvierku

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

Pri zostavovaní účtovnej zvierky 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 audítora za audit účtovnej zvierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná zvierka 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 zvierky.

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 zvierky, 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 obídanie 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.

## II. 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 posúdenie, 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Dátum správy: 01. 03. 2024

Audítorská spoločnosť: a Audit, s. r. o.

Sídlo: Ul. 29 Augusta 2B, 811 07 Bratislava

Číslo licencie: 353

Štatutárneho audítora: Ing. Lucia Nováková

Číslo licencie: 983

Podpis:



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k **3 1 . 1 2 . 2 0 2 3**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É 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 <b>2 0 2 0 4 1 6 5 3 0</b>	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od <b>1 2 0 2 3</b>
IČO <b>3 1 4 1 2 5 7 2</b>	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do <b>1 2 2 0 2 3</b>
SK NACE <b>1 0 . 5 1 . 0</b>	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od <b>1 2 0 2 2</b>
			do <b>1 2 2 0 2 2</b>

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

**MILSY a . s .**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

**PARTIZÁNSKA**

Číslo

**2 2 4 / B**

PSČ

Obec

**9 5 7 0 1 B Á N O V C E N A D B E B R A V O U**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

**Okresný súd Trenčín, Odd. Sa, vložka č. 37 / R**

Telefónne číslo

**0 3 8 7 6 2 3 1 1 5**

Faxové číslo

E-mailová adresa

**BELOHORCOVA@MILSY.SK**

Zostavená dňa:

**0 1 . 0 3 . 2 0 2 4**

Schválená dňa:

**. . 2 0**

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



Ozna- čenie 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>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01					
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02					
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03					
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05					
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06					
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					
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11					
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13					
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			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			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
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			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
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>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	<b>33</b>				
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	<b>34</b>				
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
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				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	<b>41</b>				
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	<b>42</b>				

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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		
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			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>			
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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			
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			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			Netto 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	<b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86		
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>		
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>		
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>		
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
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		
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		
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>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>		
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>		
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>01</b>		
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	<b>02</b>		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
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		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	<b>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</b>	<b>10</b>		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>		



Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie  1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>		
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>		
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>		
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



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

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Informácie o účtovnej jednotke**

Spoločnosť MILSY a.s., Partizánska 224/B, 957 01 Bánovce nad Bebravou.  
Dátum zápisu do Obchodného registra: 29.4.1992

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- úprava a spracovanie mlieka, výroba a predaj mliečnych výrobkov,
- prevádzka mliekarní, výroba masla a syrov,
- sprostredkovanie obchodu s potravinárskym tovarom, tabakovými výrobkami,
- vedenie účtovníctva,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti /maloobchod/,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti /veľkoobchod/.

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).  
Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia splní aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	24 042 818	21 560 314	ÁNO
Čistý obrat celkom	51 300 571	44 614 383	ÁNO
Počet zamestnancov	272	278	ÁNO

**2. Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v nasledujúcich účtovných jednotkách**

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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 11.05.2023****4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna****5. Spoločnosť nie je členom skupiny účtovných jednotiek, ktoré zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.****6. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	272	278
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	276	274
počet vedúcich zamestnancov	19	18

## ČLÁNOK II. - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V súvislosti s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti na základe informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posúdilo možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na finančnú a ekonomickú situáciu Spoločnosti (okrem rastúcich cien vstupov). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).
2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
3. Spoločnosti nie sú známe žiadne informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
4. **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčtovania na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5-40	2,5-20
Ostatný DNM	019	5-40	2,5-20
Stavby	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4 - 6	16,67-25
Dopravné prostriedky	022	4 - 6	16,67-25
Ostatné stroje	022.A	4 -12	8,33-25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4 - 40	2,5-25

Komentár k odpisovému plánu:

- Odpisy dlhodobého 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.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa / nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).
- 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 nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

## 5. Informácia o oprave významných chýb: žiadne

## Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

## 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		153 041	1 859	-318 072				-163 172
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		153 041	1 859	-318 072				-163 172
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		151 795	1 859	-318 072				-164 418
Prírastky		1 246						1 246
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		153 041	1 859	-318 072				-163 172
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		1 246						1 246
<b>Stav na konci</b>								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		153 041	1 859	-318 072				-163 172
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		153 041	1 859	-318 072				-163 172
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		149 346	1 859	-318 072				-166 867
Prírastky		2 449						2 449
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		151 795	1 859	-318 072				-164 418
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		3 695						3 695
<b>Stav na konci</b>		1 246						1 246

## a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	834 599	11 135 547	20 260 723				538 459	384 870	33 154 198
Prírastky		179 806	1 977 138				2 962 332	2 277 996	7 397 272
Úbytky			487 297				2 156 944	1 918 477	4 562 718
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	834 599	11 315 354	21 750 564				1 343 847	744 389	35 988 753
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		3 795 422	13 932 679						17 728 101
Prírastky		288 577	1 840 544						2 129 121
Úbytky			487 297						487 297
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		4 083 999	15 285 926						19 369 925
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		206 250	312 500						518 750
Prírastky									
Úbytky		6 250	62 500						68 750
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		200 000	250 000						450 000
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	834 599	7 133 875	6 015 544				538 459	384 870	14 907 347
<b>Stav na konci</b>	834 599	7 031 355	6 214 638				1 343 847	744 389	16 168 828

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	834 599	11 093 244	19 075 224				1 185 071	163 686	32 351 825
Prírastky		42 303	1 265 053				660 743	647 109	2 615 208
Úbytky		0	79 554				1 307 355	425 925	1 812 834
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	834 599	11 135 547	20 260 723				538 459	384 870	33 154 198
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		3 511 304	12 600 306						16 111 610
Prírastky		284 118	1 411 927						1 696 045
Úbytky			79 554						79 554
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		3 795 422	13 932 679						17 728 101
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		212 500	375 000						587 500
Prírastky									
Úbytky		6 250	62 500						68 750
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		206 250	312 500						518 750
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	834 599	7 369 440	6 099 918				1 185 071	163 686	15 652 715
<b>Stav na konci</b>	834 599	7 133 875	6 015 544				538 459	384 870	14 907 347

Komentár:

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby spoločnosti sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

- a) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo :  
 Spoločnosť nadobudla dlhodobý majetok formou finančného prenájmu  
 - Spoločnosť obstarala formou finančného lízingu čističku odpadových vôd, niekoľko automobilov, baliacu linku a linku na výrobu syreniny.  
 - Zostatok nesplateného záväzku predstavuje 971 771,- EUR.

- b) Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo 7 563 484

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať 0

- c) Majetok, ktorým je záporný goodwill vznikol v účtovnom období 2013 a zároveň bol aj jednorazovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU) odpísaný.

- d) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie § 37 PU: žiadne

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku: Spoločnosť nevykazuje

h) Spoločnosť neaplikuje metódu ocenenia dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: nemá obsahovú náplň

m) Zásoby:

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie					
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	z	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Materiál	78 964	129 315	10 000		0	198 279
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		0	0
Výrobky	0	0	0		0	0
Tovar	0	0	0		0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0		0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>78 964</b>	<b>129 315</b>	<b>10 000</b>		<b>0</b>	<b>198 279</b>

p) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	z	Stav opravnej položky k 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku	246 482	0	912		0	245 570
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0		0	0
Iné pohľadávky	0	0	0		0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>246 482</b>	<b>0</b>	<b>912</b>		<b>0</b>	<b>245 570</b>

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
  - **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávok z dôvodu upustenia od vymáhania.
  - **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti a k pohľadávkam, ktoré spoločnosť vymáha súdnou cestou.
- q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	750		750
Krátkodobé pohľadávky (R53)	5 090 781	515 610	5 606 391

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	750		750
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 969 753	529 519	4 499 272

r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		4 655 817
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Je zriadené záložné právo na pohľadávky z obchodného styku, ktoré je zaregistrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank Slovakia a.s. na zabezpečenie jeho pohľadávky.

t) Významné položky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	27 054	19 200
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 830	3 338
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	<b>30 884</b>	<b>22 538</b>

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	2 711	0
Náklady budúcich období krátkodobé	40 900	36 765
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

## 2) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie: 5 000 026,425535 EUR

Akcie:	Počet: 80000 Druh: kmeňové Podoba: zaknihované Forma: akcie na meno Menovitá hodnota: 33,193919 EUR
	Počet: 26717 Druh: kmeňové Podoba: zaknihované Forma: akcie na meno Menovitá hodnota: 34,00 EUR
	Počet: 43265 Druh: kmeňové Podoba: listinné Forma: akcie na meno Menovitá hodnota: 33,193919 EUR

2. Hodnota upísaného vlastného imania – nie je upísané vlastné imanie.
3. Rozdelenie účtovného zisku vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	134 187
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	134 187
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>134 187</b>

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): žiadne
5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: -
6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: prevod na nerozdelený zisk minulých rokov

b) Rezervy

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

	Stav k 1. 1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12.
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>394 799</b>	<b>535 705</b>	<b>394 799</b>	<b>0</b>	<b>535 705</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	207 776	262 233	207 776	0	262 233
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>207 776</b>	<b>262 233</b>	<b>207 776</b>	<b>0</b>	<b>262 233</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odchodné a odstupné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	187 023	273 472	187 023	0	273 472
Nevyfakturované dodávky majetku					
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>187 023</b>	<b>273 472</b>	<b>187 023</b>	<b>0</b>	<b>273 472</b>

Krátkodobé rezervy sú vytvorené s predpokladom, že budú použité alebo rozpustené v priebehu roku 2024.

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

	Stav k 1. 1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12.
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>279 504</b>	<b>394 799</b>	<b>279 504</b>	<b>0</b>	<b>394 799</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	195 998	207 776	195 998	0	207 776
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>195 998</b>	<b>207 776</b>	<b>195 998</b>	<b>0</b>	<b>207 776</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odchodné a odstupné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	155 287	187 023	155 287	0	187 023
Nevyfakturované dodávky majetku					
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>155 287</b>	<b>187 023</b>	<b>155 287</b>	<b>0</b>	<b>187 023</b>

### c) Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6 995 933</b>	<b>8 420 818</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 995 933	8 420 818
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>6 112 870</b>	<b>5 368 042</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 095 711	5 315 589
Záväzky po lehote splatnosti	17 159	52 453

d) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Výpočet odloženej dane z príjmu je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
– odpočítateľné	-3 861 614	-2 685 859
– zdaniteľné	750 280	951 523
	-4 611 894	-3 637 382
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
– odpočítateľné	332 717	249 773
– zdaniteľné	332 717	249 773
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-741 068</b>	<b>-511 578</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložené daňová pohľadávka</b>	<b>-741 068</b>	<b>-511 578</b>
<b>Zmena odloženej dane</b>	<b>229 490</b>	<b>190 471</b>
Zaučtovaná ako náklad	229 490	190 471
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

## e) Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>13 729</b>	<b>13 957</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 689	22 679
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>34 689</i>	<i>22 679</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>33 851</i>	<i>22 907</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>14 567</b>	<b>13 729</b>

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.

## f) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Suma istiny k 31.12.2023	Suma istiny k 31.12.2022
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>			
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>			
Kontokorent UniCredit Bank	EUR	1 998 923	1 410 237
Kreditné karty	EUR	<u>2 499</u>	<u>2 180</u>
		<u><b>2 001 422</b></u>	<u><b>1 412 417</b></u>
<b>Spolu</b>		<u><b>2 001 422</b></u>	<u><b>1 412 417</b></u>

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Suma istiny k 31.12.2023	Suma istiny k 31.12.2022
<b>Pôžičky</b>			
<b>BIOMERX GmbH / BIG BARANYA</b>	EUR	4 220 313	4 790 625
<b>ALPINA GmbH</b>	EUR	0	42 166
<b>SBH</b>	EUR	<u>2 021 826</u>	<u>2 185 758</u>
<b>Pôžičky spolu</b>		<u><b>6 242 139</b></u>	<u><b>7 018 549</b></u>

Je zriadené záložné právo k hnutelným veciam k pôžičkám od BIG BARANYA a APLPINA GmbH. Splátky za rok 2024 vo výške 674 826 EUR sú vykázané ako krátkodobé záväzky.

## g) Finančný prenájom

Spoločnosť má uzatvorené lízingové zmluvy na finančný prenájom. Finančným prenájomom je obstaraná technológia a osobné automobily.

Názov položky	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	414 109	557 661	0	384 061	595 615	0
Finančný náklad	26 809	38 329	0	21 187	13 962	0
<b>Spolu</b>	<u><b>440 918</b></u>	<u><b>595 990</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>405 248</b></u>	<u><b>609 577</b></u>	<u><b>0</b></u>

## h) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Spoločnosť vykazuje na účte výnosov budúcich období dotáciu na základe zmluvy o poskytnutí NFP. Zostatok účtu k 31.12.2023 bol vo výške 1 051 789 EUR (2022: 180 120 EUR).

**5E,F,G) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	2 035 404	427 435	100,00 %	324 658	68 178	100,00 %
Daňovo neuznané náklady	496 577	104 281	5,12 %	295 104	61 972	19,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 291 669	-271 250	-13,33 %	-398 951	-83 780	-25,81 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-220 811	-46 370	-14,28 %
Zmena sadzby dane						
Iné	-73 965	-15 533	-0,76 %	0	0	0,00 %
<b>Spolu</b>	<b>1 166 347</b>	<b>244 933</b>	<b>12,03 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>244 933</b>	<b>12,03 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň z príjmov		229 490	11,27 %		190 471	58,67 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>474 423</b>	<b>23,31 %</b>		<b>190 471</b>	<b>58,67 %</b>

**ČLÁNOK IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
SR	32 283 602	28 042 767	1 719 685	1 160 154	3 312	50 845	<b>34 006 599</b>	<b>29 253 766</b>
EU	17 674 157	15 631 253	0	28 738	0	600	<b>17 674 157</b>	<b>15 660 591</b>
Bonusy	-380 185	-299 974	0	0	0	0	<b>-380 185</b>	<b>-299 974</b>
<b>Spolu</b>	<b>49 577 574</b>	<b>43 374 046</b>	<b>1 719 685</b>	<b>1 188 892</b>	<b>3 312</b>	<b>51 445</b>	<b>51 300 571</b>	<b>44 614 383</b>

## b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	573 361	271 041	226 188	302 320	44 853	
Výrobky	475 171	627 567	519 788	-152 396	107 779	
<b>Spolu</b>	<b>1 048 532</b>	<b>898 608</b>	<b>745 976</b>	<b>149 924</b>	<b>152 632</b>	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				60 761	65 036	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>210 685</b>	<b>217 668</b>	

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia vlastných výrobkov na tovar	400 312	397 600
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>400 312</b>	<b>397 600</b>

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj materiálu a majetku	401 811	32 666
Ostatné prevádzkové výnosy	268 767	240 118

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	4 974 943	4 387 062
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna a zdravotná poisťovňa	1 540 409	1 553 112
Iné osobné a sociálne náklady	280 252	255 374
<b>Osobné náklady spolu (R15 VZaS)</b>	<b>6 795 604</b>	<b>6 195 548</b>

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov;

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	9 344	18 027
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	79	2 455
Ostatné finančné výnosy (66x)		
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 VZaS)</b>	<b>9 423</b>	<b>20 482</b>

f) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	748 978	353 258
Personálny lízing	835 069	409 401

Koncernové služby	133 572	109 232
Doprava	1 249 270	1 253 250
Nájomné	83 581	72 695
Marketing a inzercia	1 504 634	1 019 462
Kooperácie	659 945	715 911
Strážna služba	85 937	80 556
Odpadová voda a odstránenie odpadu	506 162	370 085
Ostatné	475 078	287 194
<b>Náklady na nákup služieb (R14 VZaS)</b>	<b>6 282 229</b>	<b>4 671 044</b>

g) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj materiálu a majetku	394 031	1 219
Opravné položky k pohľadávkam	-912	-66 912
Ostatné náklady z hosp. činnosti	112 895	138 768

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	443 209	223 303
Kurzové straty počas roku (563.A)	26 328	22 062
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	3 478	33
Ostatné finančné náklady (56x)	35 223	27 153
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 VZaS)</b>	<b>508 238</b>	<b>272 551</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): nemá náplň

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 900	7 900
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	2 400	2 400
Neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	1 719 685	1 188 892
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	49 577 574	43 374 046
Tržby z predaja služieb (602, 606)	3 312	51 445
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>51 300 571</b>	<b>44 614 383</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu

– napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Spoločnosť obstarala podiel v spoločnosti Bryndziareň a syräreň, s.r.o..

## ČLÁNOK VII. - INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
Agroprodukt Slovakia a.s.	01	479 849	393 740
Agroprodukt Slovakia a.s.	02	3 405	0
POENO VTÁČNIK, a.s.	01	2 530 336	2 656 889
POENO VTÁČNIK, a.s.	02	2 867	4 878
Mayer Familien - služby	03	0	2 811
Biomerx - služby	03	138 501	106 421
SBH Vermoegensverwaltung GmbH - úroky	08	107 802	49 678
Biomerx - úroky	08	205 259	115 581
BIG BARANYA - úroky	08	19 764	0
ALPINA Food and Dairy Products -úrok	08	324	1 620
Biomerx - pôžička	08	-570 313	-850 000
SBH Vermoegensverwaltung GmbH - pôžička	08	-163 932	0
ALPINA Food and Dairy Products - pôžička	08	-42 166	-84 334
SYLVA, spol. s r.o.	08	0	1 000

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): neboli poskytnuté

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: žiadne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): žiadne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): žiadne
- 4) Informácie o iných aktívach a pasívach

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, podmienený majetok, ani žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v účtovných výkazoch.

Podmienený záväzok ako povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

Spoločnosť nemá žiadne skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

### INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Účtovné obdobie 2023				Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000 026	0	0	0	5 000 026
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	9 400 000		0	0	9 400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500 003	0	0	0	500 003
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 939 007	0	0	134 187	5 073 194
Neuhradená strata minulých rokov	-14 189 105	0	0	0	-14 189 105
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	134 187	1 560 981	0	-134 187	1 560 981
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>5 784 118</b>	<b>1 560 981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 345 099</b>

O rozdelení zisku za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie.

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

Položka vlastného imania	Účtovné obdobie 2022				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 000 026	0	0	0	5 000 026
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	9 400 000		0	0	9 400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500 003	0	0	0	500 003
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 325 370	0	0	613 637	4 939 007
Neuhradená strata minulých rokov	-14 189 105	0	0	0	-14 189 105
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	613 637	134 187	0	-613 637	134 187
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>5 649 931</b>	<b>134 187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 784 118</b>

#### Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023

Označenie	TVORBA A POUŽITIE		Hodnota v EUR	
			Bežné UO	Predch. UO
			31.12.2023	31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z.</b>	Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+	<b>2 035 404</b>	<b>324 658</b>
<b>S.</b>	Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-		
<b>A.1.</b>	Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./	+/-	<b>3 070 764</b>	<b>1 723 614</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 744 381	1 698 494
A.1.2.	Zost.hod .DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ, okrem predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet.	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu krátkodobých rezerv	+/-	140 906	43 514
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-115 287	-181 287
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	864 823	-29 240
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	443 209	223 303
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	2	-3
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-7 270	-31 167

A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	+/-		
<b>A.2.</b>	<b>Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/</b>		<b>-966 997</b>	<b>-50 409</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	- /+	-1 106 718	-1 642 111
A.2.2	Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	+/-	193 542	2 165 565
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-53 821	-573 863
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/	+/-		
<b>A*</b>	<b>Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.)</b>		<b>4 139 171</b>	<b>1 997 863</b>
<b>A.3.</b>	<b>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činnosti</b>	<b>+</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.4.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do fin.čin.</b>	<b>-</b>	<b>-425 816</b>	<b>-205 910</b>
<b>A.5.</b>	<b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>	<b>+</b>		
<b>A.6.</b>	<b>Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>	<b>-</b>		
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A.3. až A.6.) upravené o vplyv nepeňažných operácií a úrokov</b>		<b>3 713 355</b>	<b>1 791 953</b>
<b>A.7.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov</b>	<b>+/-</b>		
<b>A.8.</b>	<b>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>	<b>+</b>		
<b>A.9.</b>	<b>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>	<b>-</b>		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňaž.toky z prevádz.činnosti (súčet A**+A.7. Až A.9.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov</b>		<b>3 713 355</b>	<b>1 791 953</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
<b>B.1</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)</b>	<b>-</b>		
<b>B.2</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)</b>	<b>-</b>	<b>-2 937 852</b>	<b>-881 927</b>
<b>B.3.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách,s výnimkou cenných papierov,ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)</b>			
<b>B.4.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku</b>	<b>+</b>		
<b>B.5.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku</b>	<b>+</b>	<b>9 255</b>	<b>31 167</b>
<b>B.6.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie</b>	<b>+</b>		
<b>B.7.</b>	<b>Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku</b>	<b>-</b>		
<b>B.8.</b>	<b>Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku</b>	<b>+</b>		
<b>B.9.</b>	<b>Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku</b>	<b>-</b>		
<b>B.10.</b>	<b>Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku</b>	<b>+</b>		
<b>B.11.</b>	<b>Prijaté úroky,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>	<b>+</b>		
<b>B.12.</b>	<b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú</b>			

	do prevádzkových činností	+		
<b>B.13.</b>	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
<b>B.14.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
<b>B.15.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
<b>B.16.</b>	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.17.</b>	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B.18.</b>	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.19.</b>	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>		<b>-2 928 597</b>	<b>-850 760</b>
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	+/-		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
<b>C.2.</b>	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	+/-	<b>-776 410</b>	<b>-934 333</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	<b>-776 410</b>	<b>-934 333</b>
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
<b>C.3.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
<b>C.4.</b>	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
<b>C.5.</b>	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		

<b>C.6.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
<b>C.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
<b>C.8.</b>	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
<b>C.9.</b>	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>		<b>-776 410</b>	<b>-934 333</b>
<b>D.</b>	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	<b>8 348</b>	<b>-6 860</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	22 538	15 675
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	30 886	22 535
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-2	3
<b>H.</b>	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	<b>30 884</b>	<b>22 538</b>

#### 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.

#### Peňažné ekvivalenty

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.