

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke veľkej účtovnej jednotky k 31.12.2023 (v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23378/2014-74)

Čl. I Všeobecné informácie**a) Informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno: Duynie s.r.o.

Sídlo: 919 08 Boleráz

Dátum založenia: 17.3.1997

Dátum vzniku: 2.4.1997

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- Sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona),
- Poradenstvo v oblasti poľnohospodárstva,
- Prednášková a školiaca činnosť v oblasti vzdelávania,
- Poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom ich spracovania alebo ďalšieho predaja.

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	2023	2022	2021
Netto aktíva	8 484 872	6 297 166	4 299 429
Čistý obrat	22 099 366	23 538 138	17 240 258
Priemerný počet zamestnancov	27,28	24	22

Účtovná jednotka sa radí medzi veľké účtovné jednotky.

2. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa paragrafu 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením 30.6.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa paragrafu 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023, k 31.12.2023.

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka

Cooperatie Koninklijke Cosun U. A., 4814NE Breda, Van de Reijstraat 15, Holandsko, registračné číslo 20028699

- b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a).

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen ann den Rijn 2407 AJ, Holandsko

- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok podľa písmen a) a b)

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen ann den Rijn 2407 AJ, Holandsko

Obchodný register: Kamer van Koophandel Den Haag KvK – nummer 28025016

- d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a výročnú správu podľa paragrafu 22 zákona, pričom sa uvádzajú:

- Pri oslobodení podľa paragrafu 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov:

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen ann den Rijn 2407 AJ, Holandsko

- Pri oslobodení podľa paragrafu 22 ods. 10 a 12 zákona meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Duynie Kft. Út 101/D, 1125, Budapešť, Maďarsko

Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní 90 %, základné imanie k 31.12.2023 928 642 000 HUF.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s paragrafom 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve. Jej materská účtovná jednotka Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen aan de Rijn 2407 AJ, Holandsko, vlastní 90 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27,28	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	26

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov.
2. **Zmena metód účtovania a zásad účtovania:** Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované konzistentne.

3. **Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:** Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

4. Informácie o ocenení majetku a záväzkov.

- a) Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčastí ocenenia majetku a záväzkov,

A) Obstarávacou cenou sa oceňuje:

- Hmotný majetok, s výnimkou majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
- Zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
- Cenné papiere, okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera,
- Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
- Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
- Záväzky pri ich prevzatí.

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, preprava, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

B) Menovitou hodnotou sa oceňujú:

- Peňažné prostriedky a ceniny,
- Pohľadávky pri ich vzniku,
- Záväzky pri ich vzniku.

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

C) Metódou vlastného imania

Ocenenie metódou vlastného imania sa používa vo všetkých dcérskych spoločnostiach spoločnosti a spoločnostiach, v ktorých má podstatný vplyv.

- b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohládkam nasledovne:

- K pohládkam nad 360 dní po lehote splatnosti vo výške 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- K pohládkam nad 720 dní po lehote splatnosti vo výške 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti,
- K pohládkam nad 1080 dní po lehote splatnosti vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti.

- c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík a strát s podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

d) Časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období sa účtujú do obdobia, v ktorom bol vystavený daňový doklad.

- e) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok – účtovná jednotka predpokladá v tomto druhu majetku len softvér. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena, resp. vlastné náklady, je 2 400 euro a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena, resp. vlastné náklady, je nižšia ako 1 700 euro, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501. Predpokladaná doba používania dlhodobého hmotného majetku, metóda jeho odpisovania a odpisové sadzby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje, zariadenia	6 až 12	Lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 5	Lineárna	20 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

- f) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

5. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

V účtovnom období 2023 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy.

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

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**1. Doplnujúce informácie k aktívam**

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	368 549	-	-	368 549
Prírastky	58 052	-	-	58 052
Úbytky	133 464	-	-	133 464
Presuny	0	-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	293 137	-	-	293 137
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	296 457	-	-	296 457
Prírastky	38 281	-	-	38 281
Úbytky	141 096	-	-	141 096
Presuny		-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	193 642	-	-	193 642
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	72 092	-	-	72 092
Stav na konci účtovného obdobia	99 495	-	-	99 495

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – minulé účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	415 118	-	-	415 118
Prírastky		-	-	
Úbytky	46 569	-	-	46 569
Presuny		-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	368 549	-	-	368 549
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	304 745	-	-	304 745
Prírastky	38 281	-	-	38 281
Úbytky	46 569	-	-	46 569
Presuny				

Stav na konci účtovného obdobia	296 457	-	-	296 457
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 373	-	-	110 373
Stav na konci účtovného obdobia	72 092	-	-	72 092

- b) Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na majetok
c) Spoločnosť má poistené motorové vozidlá a to okrem povinného zmluvného poistenia i havarijné poistenie osobných motorových vozidiel.

d) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Podiely v PUJ	Spolu	Podiely v PUJ	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 022 415	1 022 415	462 404	462 404
Prírastky	1 160 912	1 160 912	560 011	560 011
Úbytky	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	2 183 327	2 183 327	1 022 415	1 022 415

e) Prehľad o ocenení dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania

Dcérska účtovná jednotka

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku v euro
Bežné účtovné obdobie					
Duynie Kft.	90	90	2 425 920	1 236 134	2 183 327
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Duynie Kft.	90	90	1 136 017	663 779	1 022 415
Zmena	X	X	X	X	X

f) Informácia o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávka voči	Začiatkový stav	Tvorba	Zrušenie	Konečný zostatok
RD Plavnice	1 943		1 943	0
Mikita s. r. o.	352		352	0
Kollár Jozef	5		5	0
Bioplyn Cetin	1 119	5 596	1 119	1 119
ARIAN TRADE s. r. o.	398		398	0
RPD Zuberec	400		400	0
AL Agroservis s. r. o.	200		200	0
AFG s. r. o.	1 998	9 990	1 998	9 990
ARIAN TRADE s. r. o.	877		877	0
AL Agroservis s. r. o.	898		898	0
Greenlogy a. s.		1 601		1 601
OP spolu	8 190	17 187	8 190	17 187

Dôvod tvorby opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti. Daňovo neuznané opravné položky boli tvorené voči firmám v konkurze, resp. inak podozrivé na ich úhradu.

g) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Odložená daňová pohľadávka	64 882	0	64 882
Dlhodobé pohľadávky spolu	64 882	0	64 882
Pohľadávky z obchodného styku	2 743 823	2 207 634	4 951 457
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	16 098	0	16 098
Daňové pohľadávky	193 080	0	193 080
Iné pohľadávky	5 858	0	5 858
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 958 859	2 207 634	5 166 493

Spoločnosť nemá záložné právo na pohľadávkach.

h) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	2023	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou	305 735	181 067
Odpočítateľné	305 735	181 067
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	64 882	38 024
Uplatnená daňová pohľadávka	26 892	-5 816
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	26 892	-5 816

Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka sa zvýšila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu vzhľadom na nárast daňovo neuznanú tvorbu opravných položiek a tvorbu rezerv, ktoré nie sú uznané ako zákonné v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

i) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	2023	2022
Peniaze	0	0
Bežné bankové účty	660 717	911 464
Spolu	660 717	911 464

j) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	2023	2022
Náklady budúcich období, z toho:	14 207	51 518
Poistenie majetku, osôb a podnikania		3 391
Nájomné	9 963	38 885
Odborná literatúra, časopisy	37	87
Softvér – aktualizácie		211
Výkony spojov		357
Lekárske prehliadky		8417
Členské poplatky	4 000	0
Ostatné	207	170

2. Doplnujúce informácie k pasívam súvahy**a) Informácie o vlastnom imaní**

- Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v Obchodnom registri splatené,
- Účtovná jednotka nemá vytvorený fond príspevkov
- Vlastné imanie sa v bežnom účtovnom období zmenilo o výšku rozdeleného zisku minulých rokov, o výšku vykázaného výsledku hospodárenia bežného roka a o precenenie finančného majetku metódou vlastného imania,
- Informácie o rozdelení výsledku hospodárenia vykázané v predchádzajúcom účtovnom období.

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	498 669
Rozdelenie zisku	x
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	498 669
Spolu	498 669

- Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia.

V účtovnom období 2023 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

- Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný účtovný rok v EUR	639 599
Základné imanie s. r. o.	9 960
Podiel zisku na základnom imaní	6 422 %

- Navrhnuté rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	639 599
Rozdelenie zisku	x
Prevod na nerozdelený výsledok hospodárenia	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	639 599
Spolu	639 599

- Informácie o jednotlivých druhoch rezerv – bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Overenie účtovnej závierky	14 142	9 692	14 142	-	9 692
Nevyčerpané dovolenky	32 304	48 106	32 304	-	48 106
Prémie a poistné	42 539	188 892	42 539	-	188 892
Kalkulácia dane z príjmov a príprava účtovnej závierky	0	5 000	-	-	5 000
Ostatné	0	-47	-	-	-47
Krátkodobé rezervy	88 985	251 643	88 985	-	251 643

- Informácie o jednotlivých druhoch rezerv – minulé účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Overenie účtovnej závierky	12 671	14 141	12 670	0	14 142
Nevyčerpané dovolenky	18 295	32 305	18 296	0	32 304
Prémie a poistné	98 432	42 539	82 879	15 553	42 539
Krátkodobé rezervy	129 398	88 985	113 845	15 553	88 985

Krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku.

- Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	1 410	-	1 410
Dlhodobé záväzky spolu	1 410	-	1 410
Záväzky z obchodného styku voči PUJ	128 942	-	128 942
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 921 524	493 206	1 582 572
Ostatné záväzky voči PUJ	2 232 998	-	2 232 998
Záväzky voči zamestnancom	52 396	-	52 396
Daňové záväzky	70 902	-	70 902
Záväzky zo sociálneho poistenia	36 336	-	36 336
Ostatné záväzky	0	-	0
Krátkodobé záväzky celkom	4 443 098	493 206	4 936 304

- Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	2023	2022
Dlhodobé záväzky spolu	1 410	32
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 410	32
Krátkodobé záväzky spolu	4 936 304	3 499 328
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 936 304	3 499 328

- Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	32	2 248
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 472	4 318
Čerpanie na príspevok na stravu	1 126	801
Čerpanie na pitný režim	947	1 733
Čerpanie ostatné	21	4 000
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 410	32

- Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane (teoretická daň)

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením	824 104	x	X
Teoretická daň	824 104	173 062	21
Pripočítateľné položky	366 025	76 865	9

Odpočítateľné položky	184 840	38 816	5
Odpočet daňovej straty	x	x	X
Základ dane	1 005 289	211 110	X
Úprava splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	-	-
Splatná daň z príjmov	1 005 289	211 110	21
Odložená daň z príjmov	x	-26 605	21
Celková daň z príjmov	x	184 505	21

Minulé účtovné obdobie

Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením	640 416	x	X
Teoretická daň	640 416	134 487	21
Pripočítateľné položky	215 638	45 284	7
Odpočítateľné položky	208 764	-43 840	-7
Odpočet daňovej straty	0	0	0
Základ dane	647 290	135 931	21
Úprava splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	0
Splatná daň z príjmov	647 290	135 931	21
Odložená daň z príjmov	x	5 816	1
Celková daň z príjmov	x	141 747	

Teoretická daň je hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

Celková daň je informácia, koľko je celková daň z príjmu, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**1. Informácie o položkách výnosov a nákladov**

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
SR	0	3 521	11 301 747	10 370 075	11 301 747	10 373 596
EÚ	0	391 275	10 797 619	12 773 267	10 797 619	13 164 542
Spolu	0	394 796	22 099 366	23 143 342	22 099 366	23 538 138

b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	394 796
Tržby za tovar	22 099 366	23 143 342
Čistý obrat	22 099 366	23 538 138

c) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2023	2022
Tržby z predaja dlhodobého majetku	49 545	16 710
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	8 644
Prijaté náhrady škôd od poisťovne	7 230	3 895
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	525 108	3
Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti	581 883	29 252

d) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady celkom, z toho:	1 527 160	1 232 375
Mzdové náklady	1 153 897	909 022
Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	345 447	308 929
Ostatné sociálne náklady	27 816	14 424

e) Opis finančných výnosov

Názov položky	2023	2022
Finančné výnosy, z toho:	310 557	73 173
Výnosové úroky	-	2 228
Kurzové zisky, z toho:	309 918	70 945
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavujú účtovná závierka	24 622	9 692
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	639	-

f) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	823 124	555 696
Opravy a udržiavanie	25 237	28 878
Cestovné	29 168	18 582
Náklady na reprezentáciu	43 682	26 696
Náklady na audit	14 692	8 274
Nájomné	106 949	56 052
Účasť na výstavách, propagácia	14 129	1 273
Laboratórne rozbory	36 835	29 698
Výkony spojov, poštovné	19 401	29 265
Vzdelávanie	7 455	3 010
Odvoz odpadu	14 368	33 798
Poradenstvo	87 651	102 914
Kooperačné náklady	279 127	188 226
Ubytovanie	5 691	8 344
Ostatné	138 738	30 686

g) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky nákladov:	38 312	35 547
Predané zásoby	-	5 991
Dary	2 942	4 060
Ostatné pokuty a penále	712	0
Tvorba OP k pohľadávkam	8 997	6 627
Príspevky právnickým osobám	-	7 200
Poistenie majetku a osôb	15 478	7 745
Ostatné	10 183	3 924

h) Opis finančných nákladov

Názov položky	2023	2022
Finančné náklady	415 589	88 181
Nákladové úroky	74 892	14 931
Kurzové straty, z toho:	333 527	65 507
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	647	11 997
Iné – bankové poplatky	7 170	7 743

- Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt. Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.
- Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	2023	2022
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:	8 274	8 274
Náklad na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 274	8 274

- Informácie o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (paragraf 2 ods. 15 Zákona o účtovníctve)

Názov položky	2023	2022
Tržby z predaja tovaru	22 099 366	23 143 342
Tržby z predaja služieb	0	394 796
Čistý obrat	22 099 366	23 538 138

Čl. V Informácie o iných aktívach a pasívach

Účtovná jednotka nemá vedomosť o iných aktívach a pasívach. Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v účtovnej závierke. Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke. Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

Čl. VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V účtovnej jednotke po 31.12.2023 nenastali žiadne také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Čl. VII Informácie o spriaznených osobách**1. Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Zoznam transakcií	2023	2022
Tržby za služby	0	389 583
Tržby za tovar	3 617 841	5 335 051
Náklady na úroky	76 005	14 931
Náklady na služby	75 000	90 000
Licenčné poplatky	209 515	81 433
Náklady na tovar	1 870 513	1 091 794

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov a štatutárov).

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania**1. Informácie o zmenách vlastného imania – bežné účtovné obdobie**

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	-	-	-	9 960
Zákonný rezervný fond	59 106	-	-	-	59 106
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	1 010 184	1 160 912	-	-	2 171 096
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 130 902	-	719 000	-	411 902
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	498 669	639 599	498 669	-	639 599
Vlastné imanie	2 708 821	1 800 511	1 217 669	-	3 291 663

2. Informácie o zmenách vlastného imania – minulé účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	-	-	-	9 960
Zákonný rezervný fond	59 106	-	-	-	59 106
Oceňovacie rozdiely	450 173	560 011	-	-	1 010 184

z precenenia majetku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 375 470	0	244 568	-	1 130 902
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	555 431	498 669	555 431	-	498 669
Vlastné imanie	2 450 140	1 058 680	799 999	-	2 708 821

Čl. IX Prehľad o peňažných tokoch (zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z hospodárskej činnosti)

Označenie položky	Obsah položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (+/-)	824 104	640 416
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13) (+/-)	221 218	8 129
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	20 650	38 281
A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek a rezerv	171 655	-
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-	-21 624
A.1.7.	Úroky účtované do výnosov 10 (-)	-	-2 228
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov 11 (+)	74 892	14 931
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-11 997
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	9 692
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-46 013	-16 710
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	34	-2 216
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	111 640	829 639
A.2.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 251 080	-812 266
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 379 736	1 741 822
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-17 016	-99 917
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmu a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	1 156 962	1 478 184
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-	-14 931
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-74 892	2 228
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.6.)	1 082 070	1 465 481
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti	-117 273	-171 728
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	964 797	1 293 753
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	-52 650	0

B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	49 545	16 710
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	-3 105	16 710
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	5 230	-800 000
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi (-)	-1 217 669	-800 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (Súčet C.1. až C.9.)	-1 212 439	-800 000
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), súčet A + B + C	-250 747	510 463
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	911 464	398 716
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	691 239	909 179
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-30 522	2 285
H.	Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	660 717	911 464