

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno účtovnej jednotky:	Tatranská mliekareň a. s.
Sídlo účtovnej jednotky:	Nad traťou 26 060 01 Kežmarok
Dátum založenia:	26.06.1992
Deň zápisu:	01.07.1992
Právna forma:	Akciová spoločnosť
IČO:	31 654 363
DIČ:	2020515596
Registrácia:	Okresný súd Prešov Obchodný register Oddiel: Sa, vložka číslo: 108/P
Základné imanie:	10 360 000 €

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet činnosti spoločnosti:

- spracovanie surového kravského mlieka, výroba mliekarenských výrobkov,
- nákup a predaj mliečnych výrobkov,
- obchodná činnosť s potravinami.

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzenie ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods.5 OZ ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. 06. 2024. Valné zhromaždenie sa konalo v sídle spoločnosti. Schválilo hospodárske výsledky, výročnú správu akciovej spoločnosti, a tiež návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku, zisku, za rok 2023 vo výške 2 102 128 € nasledovne:

- na účet 421 - zákonný rezervný fond 210 213 €
- na účet 472 - sociálny fond 15 000 €
- na účet 428 - nerozdelený zisk 1 876 915 €

I.4 Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou

Tatranská mliekareň a. s., Kežmarok so sídlom: Nad traťou 26, 060 01 Kežmarok nie je k 31. 12. 2024 konsolidujúcou ani konsolidovanou jednotkou v rámci akéhokoľvek konsolidovaného celku.

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	378	304
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	377	305
Počet vedúcich zamestnancov	9	9

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť spĺňa všetky predpoklady na nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti.

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

- a) Účtovná jednotka v priebehu roka 2024 nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Za základ sa berú všetky výnosy a náklady, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.
- c) Účtovná jednotka eviduje spriaznené osoby.
- d) Účtovná jednotka nezaznamenala významnú udalosť, ktorá nastala medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.
- e) Účtovná jednotka eviduje zmenu vlastného imania:
- v zmene hospodárskeho výsledku,
 - v oceňovacích rozdielov z precenenia majetku,
 - v tvorbe zákonného rezervného fondu,
 - v nerozdelenom zisku minulých rokov.
- f) Spoločnosť vytvára prehľad peňažných tokov.

II. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť je prístupujúcim dlžníkom za niektoré úvery čerpané dcérskymi spoločnosťami.

II. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobým nehmotným majetkom je majetok, ktorý je ocenený vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

9. Účtovná jednotka eviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby
výrobky

Tieto zásoby sú oceňované vlastnými nákladmi, /priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady/ a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou /výrobná réžia.

10. Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

11. Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

12. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.

13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V účtovníctve sa náklady budúcich období delia na krátkodobé a dlhodobé.

15. Závazky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery

Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpanú dovolenku z predchádzajúceho obdobia a rezervu na náklady na overenie účtovnej závierky audítorom.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhopisy a zmenky

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhopisoch.

Účtovná jednotka eviduje zmenku vo výške 4 501 000 €, ktorá je splatná v roku 2025.

Pôžičky a úvery

Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou.

Spoločnosť eviduje dlhodobé záväzky z titulu pôžičiek od právnických osôb a fyzickej osoby.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

17. Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Účtovná jednotka neviduje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

20. Majetok obstaraný v privatizácia

Účtovná jednotka neviduje majetok obstaraný v privatizácií.

21. Daň z príjmu

Účtovná jednotka účtuje za bežné účtovné obdobie splatnú daň a odloženú daň.

Odložená daň sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou,
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene /okrem prijatých a poskytnutých preddavkov/ sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro výmenným kurzom určeným a vyhláseným NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Účtovná jednotka k 31. 12. 2024 účtovala:

	Kurzový zisk	Kurzová strata
Pohľadávky	150	871
Závazky	149	58
Bankové účty	6 025	1 864

II.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotnou

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 f) Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

DNM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný DNM	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DHM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Drobný DHIM	rôzna	jednorazový odpis	100

II. 4 g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka za zdaňovacie obdobie roka 2024 získala dotácie na obstaranie dlhodobého investičného majetku, účtuje o poskytovaní pomoci z finančných zdrojov na podporu mlieka a mliečnych výrobkov pre žiakov s povinnou školskou dochádzkou.

V rámci projektu „školského mlieka“ bola poskytnutá dotácia na sprievodné a vzdelávacie opatrenia.

Účtovnej jednotke v roku 2024 boli priznané aj znížené odvody potravinárov za mesiace január, marec až jún 2024.

II. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka v roku 2024 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

ČI. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III. 1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		180 878	50 055					230 933
Prírastky		80 100	32 760					112 860
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		260 978	82 815					343 793
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 941	50 055					227 996
Prírastky		10 210	655					10 865
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		188 151	50 710					238 861
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia		2 938	0					2 938
Stav na konci účtovného obdobia		72 827	32 105					104 932

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Prírastky		3 304						3 304
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		180 878	50 055					230 933
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 574	50 055					227 629
Prírastky		367						367
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		177 941	50 055					227 996
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		2 938						2 938

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

III.1 c) Informácie o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neviduje DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo.

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 283 430	33 365 302	55 091 201				4 344 675	216 452	96 301 060
Prírastky			7 810 025				5 152 805	2 306 196	15 269 026
Úbytky	-1 989	-11 589	-45 979				-218 341		-277 898

Presuny		561 190	43 333				-8 671 402	-1 658 098	-9 724 977
Stav na konci účtovného obdobia	3 281 441	33 914 903	62 898 580				607 737	864 550	101 567 211
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	14 847 290	39 024 244						53 871 534
Prírastky	x	1 552 031	5 253 338						6 805 369
Úbytky	x	-11 589	-66 002						-77 591
Stav na konci účtovného obdobia	x	16 387 732	44 211 580						60 599 312
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 283 430	18 518 012	16 066 957				4 344 675	216 452	42 429 526
Stav na konci účtovného obdobia	3 281 441	17 527 171	18 687 000				607 737	864 550	40 967 899

Tabuľka č.4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	3 286 014	33 038 139	47 036 043				1 288 375	3 164 971	87 813 542
Prírastky							11 621 269		11 621 269
Úbytky	-2 585	-3 274	-177 576						-183 435
Presuny		330 437	8 232 734				-8 564 969	-2 948 517	-2 950 315
Stav na konci účtovného obdobia	3 283 429	33 365 302	55 091 201				4 344 675	216 452	96 301 059
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	13 318 597	35 433 498						48 752 095
Prírastky	x	1 531 968	3 768 322						5 300 290
Úbytky	x	-3 275	-177 576						-180 851
Stav na konci účtovného obdobia	x	14 847 290	39 024 244						53 871 534
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 286 014	13 318 597	11 602 545				1 288 375	3 164 971	39 061 447
Stav na konci účtovného obdobia	3 283 429	14 847 290	16 066 957				4 344 675	216 452	42 429 525

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájomom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka v roku 2024 eviduje dva dopravné prostriedky obstarané formou finančného prenájomu, lízingu, ktorý prevzala od spriaznenej osoby v októbri 2024.

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania, a na ktorý je zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný majetok, je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má obmedzené právo s ním, nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	33 065 889
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

- Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v ČSOB Poist'ovňa, a. s.. Okrem toho má spoločnosť uzavreté havarijné poistenie osobných a nákladných motorových vozidiel, ako aj poistenie za škodu spôsobenú jej prevádzkovou činnosťou.

- Vlastnícke právo

Spoločnosť ako veriteľ má svoje pohľadávky z titulu poskytnutých pôžičiek, kryté založeným majetkom dlžníkov, ktorý však neužíva.

- Opravné položky k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k nadobudnutému majetku.

III.1 d) Charakteristika Goodwilu

Účtovná jednotka neúčtuje o Goodwille.

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka neúčtuje o výskumnej a vývojovej činnosti.

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedených v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.5

	Bežné účtovné obdobie		
	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom			
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	10 471 180	479 532	2 340 211
Ostatné realizovateľné CP a podiely	2 998 648	279 123	6 639
Príspevok do kapitálového fondu			1 103 319
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ			
Dlhodobý finančný majetok spolu		x	3 449 831

Tabuľka č.6

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom			
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	7 191 648	131 502	1 706 509
Ostatné realizovateľné CP a podiely	3 936 679	424 422	6 699
Príspevok do kapitálového fondu			1 103 319
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ			
Dlhodobý finančný majetok spolu		x	2 816 527

Tabuľka č. 7

	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 706 509	6 699		1 103 319				2 816 527
Prírastky		639 388							639 388
Úbytky		-5 686	-60						-5 686
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 340 211	6 639		1 103 319				3 450 169
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-338							-338
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-338							-338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 706 509	6 699		1 103 319				2 816 527
Stav na konci účtovného obdobia		2 340 211	6 639		1 103 319				3 450 169

Tabuľka č.8

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 681 909	6 699		1 103 319				2 791 927
Prírastky		32 210							32 210
Úbytky		-7 610							-7 610
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 706 509	6 699		1 103 319				2 816 527
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-338							-338
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-338							-338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 681 909	6 699		1 103 319				2 791 927
Stav na konci účtovného obdobia		1 706 509	6 699		1 103 319				2 816 527

III.1h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takého to ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania.

Precenením aktív v dcérskych firmách sa upravil HV o 633 702 €.

III.1 i) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý finančný majetok metódou vlastného imania, čo ovplyvnilo výšku vlastného imania o 633 702 €.

III.1k) Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je riadené záložné právo a má obmedzené právo s ním nakladať.

III.1l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch

Účtovná jednotka neúčtuje o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch.

III.1m) Informácie o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka v roku 2024 vytvorila opravnú položku k zásobám v hodnote 100 000 €.

III.1 n) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neúčtuje o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a má obmedzené právo s nimi nakladať.

III.1 o) Údaje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 9

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	521 118	54 575	253 807		321 886
Iné pohľadávky	990 147	400 000	380 147		1 010 000

Pohľadávky spolu	1 511 266	454 575	633 954		1 331 886
-------------------------	------------------	----------------	----------------	--	------------------

Tabuľka č. 10

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 429 994	3 250 378
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 994 774	1 773 266
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	435 220	1 477 112
Pohľadávky v lehote splatnosti	23 489 499	24 322 618
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 919 493	27 572 996
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	45 320	27 255
Dlhodobé pohľadávky spolu po lehote splatnosti	0	0

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené podľa §20 ods. 14 zákona č.595/2003 Z . z. o dani z príjmov.

III.1 g) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 11

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	45 320		45 320
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	45 320		45 320
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 858 186	2 429 994	18 288 180
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 275 016		4 275 016
Iné pohľadávky	3 356 297		3 356 297
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 489 499	2 429 994	25 919 493

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 12

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Variabilná hodnota podľa počtu založených kráv	1 011 228
	Hodnota pozemkov	310 697
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

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

Tabuľka č. 13

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	44 025	31 654
Bežné bankové účty	3 417 868	1 980 908
Peniaze na ceste	9 959	-5 947
Spolu	3 471 852	2 006 615

Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtuje o CP na obchodovanie a o emisných kvótach.

III.1 u) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania

Účtovná jednotka neúčtuje o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania.

III.1 v) Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka neúčtuje o opravnej položke, ku krátkodobému finančnému majetku.

III.1 w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka neviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

III.1 x) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neviduje vlastné akcie.

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Tabuľka č. 14

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 030	209 266
úroky zmenka	0	209 266
Predplatné	2 030	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	319 353	380 750
poistné	114 808	51 495
úrok zmenka	204 544	329 255
Prijmy budúcich období krátkodobé:	4 556	4 318

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 10 360 000 EUR, ktoré je splatené v plnom rozsahu.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Tabuľka č. 15

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 102 128
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	210 213
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 876 915
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 102 128

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 16

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	326 000	392 820	326 000		392 820
Rezerva na mzdy – nevyčerpaná dovolenka	230 000	285 217	230 000		285 217
Rezerva na mzdy – sociálne zabezpečenie	90 000	101 603	90 000		101 603
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva bonusy					
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 693	326 000	156 693		326 000
Rezerva na mzdy – nevyčerpaná dovolenka	124 953	230 000	124 953		230 000
Rezerva na mzdy – sociálne zabezpečenie	25 740	90 000	25 740		90 000
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva bonusy					

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	22 892 179	19 503 937
Záväzky po lehote splatnosti	231 624	2 091 272

Tabuľka č.17

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 – 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	15 674 832		18 285 706	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky	2 332 693		2 332 693	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu	4 501 000		4 501 000	
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	14 872		2 900	
Iné dlhodobé záväzky	45 437			
Odložený daňový záväzok	492 344		425 651	
Dlhodobé záväzky z deriv. operácií				
Dlhodobé bankové úvery	8 288 486		11 023 462	

Tabuľka č. 18

Názov položky	BO		PO	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov
Krátkodobé záväzky spolu	36 967 893		37 255 678	
Závazky z obchodné styky voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchod .styky v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	2 282 197		2 717 201	
Ostatné záväzky z obchodného styku	11 357 874		10 925 848	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeniu	855 676		165 676	
Závazky voči zamestnancom	441 143		290 916	
Daňové záväzky a dotácie	476 927		29 564	
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	51 696		69 109	
Bežné bankové úvery	20 630 437		22 922 714	
Závazky zo sociálneho poistenia	271 943		134 650	
Krátkodobé finančné výpomoci	600 000			

V krátkodobých záväzkoch spolu sú započítané aj bežné bankové úvery a finančné výpomoci.

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Závazky spoločnosti z titulu úverov poskytnutých jednotlivými finančnými inštitúciami k 31. 12. 2024 sú zabezpečené založením nehnuteľného, hnutel'ného a obežného majetku prostredníctvom záložných zmlúv registrovaných v NCRZP, resp. katastri nehnuteľností.

III.2 f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	317 584	486 028
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	188 834	129 643
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	45 320	27 225
Uplatnená daňová pohľadávka	45 320	27 225
Rozdiel pri zmene sadzby dane z príjmov		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	45 320	27 225
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	492 343	425 651
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	93 948	117 008
Zaúčtovaná do vlastného imania		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tabuľka č. 19

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 901	5 370
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 122	38 695
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 122	53 695
Čerpanie sociálneho fondu	58 151	56 164
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 872	2 901

III.2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka v roku 2024 neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

III.2 i). Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť eviduje dlhodobé úvery vo výške 8 288 486 €

Spoločnosť eviduje krátkodobé úvery vo výške 20 630 437 €

V úverových zmluvách je zmluvné ustanovenie o oprávnení banky požadovať predčasné splatenie úveru v prípade nesplnenia ukazovateľov.

Krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka v roku 2024 eviduje krátkodobé finančné výpomoci od právnickej osoby vo výške 600 000 €.

Dlhodobé finančné výpomoci

	Zostatok 2024	Zostatok 2023
právnická osoba	2 161 871	2 161 871
fyzická osoba	170 822	170 822
SPOLU	2 332 693	2 332 693

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 540 726	849 851
Dotácia na investičný majetok	2 540 726	849 851
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 229 188	578 434
Dotácia na investičný majetok, rozpúšťaná v roku 2025	1 229 188	578 434

III.3 Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

III.4 Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu leasing

Účtovná jednotka eviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu leasingu:

	Hodnota Leasingu	Splatená suma	Hodnota na konci ÚO - krátkodobá	Hodnota na konci ÚO - dlhodobá
IVECO DAILY	18 323	4 210	14 113	
RENAULT D12	60 691	2 980	12 274	45 437

III.5 f), g) Informácia o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 331 208	x	x	2 766 125	x	x
Teoretická daň z úroku	x		21	x		21
Daňovo neuznané náklady	1 932 418			525 367		

Výnosy nepodliehajúce dani	447 777			557 141		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	3 815 849			2 734 351		
Splatná daň z príjmov	x	801 847	21	x	574 214	21
Odložená daň z príjmov	x	48 597	24	x	89 783	21
Celková daň z príjmov	x	850 444	21	x	663 997	21

III. 6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o položkách zabezpečených derivátmi.

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné výrobky:	105 228 107	96 142 166				
Prikupované výrobky			25 714 815	23 469 377		
Služby					3 293 052	1 592 707

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 335 405	1 014 292	886 343	321 113	127 949
Výrobky	2 006 031	1 894 307	1 442 973	111 724	451 334
Zvieratá					
Spolu	3 341 436	2 908 599	2 329 316	432 837	579 283
Manká a škody				-52 878	27 011
Reprezentačné					
Dary					
Iné				27 365	9 363
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				398 945	714 255

IV.1 c) d) f) Informácie o výnosoch pri aktiváciách a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**c) Opis významných položiek výnosov pri aktiváciách nákladov**

Účtovná jednotka pri aktiváciách nákladov účtuje presun vlastných výrobkov na ambulantný predaj.

d) Suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

V tejto oblasti spoločnosť účtuje výnosy za:

- predaj materiálu,
- dotáciu za mliečny program,
- rozpustenie dotácií na investície,
- postúpenie pohľadávok,
- ostatné.

f) Opis významných položiek finančných výnosov

V tejto časti spoločnosť účtuje výnosy za:

- výnosové úroky,
- kurzové zisky.

f) Mimoriadne výnosy

Účtovná jednotka v roku 2024 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

Tabuľka č. 20

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	435 005	357 291
presun vlastných výrobkov na ambulantný predaj	435 005	357 291
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 232 551	6 663 048
tržby z predaja DHIM a materiálu	1 665 686	2 695 478
ostatné prevádzkové výnosy – dotácia na mliečny program	4 074 547	2 729 814
rozpustenie investičných dotácií	1 396 368	882 471
ostatné	95 950	355 285
Finančné výnosy, z toho:	695 856	255 152
kurzové zisky, z toho:	58 391	33 861

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	58 391	24 443
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	637 465	221 291
výnosové úroky	167 459	221 291
tržby z predaja cenných papierov		
Mimoriadne výnosy:	0	900 000

IV.1 e), g) - i) Informácie o nákladoch

a) Opis významných položiek nákladov na poskytnuté služby

Účtovná jednotka v nákladoch na poskytnuté služby účtuje:

- opravy,
- náklady na dopravu,
- nájom,
- reklamu,
- náklady na audit,
- ostatné služby.

b) Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Účtovná jednotka v nákladoch z hospodárskej činnosti účtuje:

- spotrebu materiálu,
- spotrebu energie,
- predaj tovaru,
- osobné náklady,
- odpisy,
- ZC predaného DHM a materiálu,
- ostatné náklady z hospodárskej činnosti.

c) Opis významných položiek finančných nákladov

Účtovná jednotka vo finančných nákladoch účtuje:

- nákladové úroky,
- kurzové straty,
- ostatné náklady.

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	6 000	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	9 400 222	10 983 311
opravy	1 444 331	1 393 890
doprava	3 122 173	5 300 645
nájomné	719 328	454 637
reklama	1 161 605	1 028 673
ostatné	2 952 785	2 805 466
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	120 588 261	108 054 899
materiál	82 078 743	74 317 698
energie	3 338 071	2 770 196
tovar	24 555 844	21 547 216
ostatné	10 615 603	9 419 789
Osobné náklady	8 373 473	6 290 322
Finančné náklady	2 299 167	1 993 340
Mimoriadne náklady		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý obrat celkom	134 235 974	121 204 250

Čl. 5 INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**V.1 a) Informácie o podmienenom majetku – pohľadávky**

Spoločnosť neviduje z tohto titulu podmienený majetok.

V.1 b) a Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 21

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	6 314 657	6 314 657
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č.22

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	7 455 376	7 455 376
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť eviduje nasledovné súdne spory:**Aktívne spory:**

Tatranská mliekareň, a. s. eviduje cca 10 malých aktívnych sporov voči svojim dlžníkom /s výškou pohľadávky od 100 € do 1 000 €/ . Dlžníci sú obchodní partneri odoberajúci výrobky, obchodný tovar a služby TAMI, a. s. a všetky tieto spory boli dotiahnuté do fázy exekúcie.

Daňový úrad vykonáva v spoločnosti viaceré kontroly z titulu oprávnenosti nároku na vrátenie nadmerného odpočtu DPH.

V. 3 INFORMÁCIA O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok CO	974	974
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z leasingu		
Iné položky - ceniny	2 550	2 799
Pohľadávky kryté záložným právom	1 011 228	1 279 538
Závazky z ručenia	6 314 657	7 455 376
Postúpené pohľadávky		

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

Účtovná jednotka nezaznamenala významnú udalosť, ktorá nastala medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Vedenie spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na spoločnosť. Spoločnosť obchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia na Ukrajine. Na základe informácií, ktoré má vedenie spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov v roku 2024 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII. 1a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu bez DPH			
		Bežné účtovné obdobie		Predchádzajúce účtovné obdobie	
		Nákup	Predaj	Nákup	Predaj
	nákup tovaru, nájom, služba	19 276 177	7 760 484	21 519 410	8 150 487

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Suma transakcie s DPH	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
	predaj tovaru, materiál, služby	9 301 504	1 086 434	úhrada, kompenzácia	
	nákup tovaru, materiál, služby	22 797 702	3 250 261	úhrada, kompenzácia	

VII. 1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.23

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákup tovaru		Družstvo					
		0					
		úhrada					
Predaj tovaru							
		0					
Služba, nákup materiálu		Právnická osoba					
		2 326					
		úhrada					
Predaj tovaru							
		0					
Nákup tovaru		Právnická osoba					
		3 034 529					
		úhrada, kompenzácia					
		0					
Predaj tovaru, služieb, pôžička							
		2 358 848					
		z toho pôžička:					
		1 273 984					
		úhrada, kompenzácia					
		0					
Nákup tovaru							Družstvo
							327 502

							úhrada, kompenzácia
							0
Predaj tovaru, pôžička							
							430 622 z toho pôžička: 429 052
							úhrada, kompenzácia
							0
Úroky		Fyzická osoba					
		10 277					

Tabuľka č.24

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
Popis transakcie	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákup tovaru		Družstvo					
		0					
		úhrada					
		0					
Predaj tovaru							
		0					
Služba, nákup materiálu		Právnická osoba					
		2 326					
		úhrada					
		0					

Predaj		0					
Nákup tovaru		Právnická osoba					
		0					
		úhrada, kompenzácia					
		0					
Predaj tovaru							
		636 325 z toho pôžička: 636 325					
		úhrada, kompenzácia					
		0					
Nákup tovaru							Družstvo
							0
							úhrada, kompenzácia
							0
Predaj tovaru, pôžička, úroky							
							590 052 z toho pôžička: 590 052
							úhrada, kompenzácia
							0
Úroky		Fyzická osoba					
		71 169					

VII. 2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Účtovná jednotka neúčtuje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

ČI. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné práva, účtovná jednotka nepatrí medzi účtovné jednotky, na ktoré sa vzťahuje § 23d ods.6 ZoÚ.

ČI. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 25

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 360 000				10 360 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 706 472				2 706 472
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	832 044	639 388	5 686		1 465 746
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	998 855			210 213	1 209 068
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 498 936			1 876 915	9 375 851
Neuhradená strata minulých rokov					
Ostatné fondy - soc. fond	2 901	55 122	58 151	15 000	14 872
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 102 128	1 480 763		-2 102 128	1 480 763
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V položke ostatné fondy – sociálny fond je presun zo zisku, ktorý nezvyšuje základné imanie ani vlastné imanie.

Tabuľka č. 26

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 360 000				10 360 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	206 472	2 500 000			2 706 472

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	807 444	32 210	7 610		832 044
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	931 256			67 599	998 855
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 305 546			193 389	7 498 935
Neuhradená strata minulých rokov					
Ostatné fondy - soc. fond	5 370	38 695	56 164	15 000	2 901
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	675 988	2 102 128		-675 988	2 102 128
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V položke ostatné fondy – sociálny fond je presun zo zisku, ktorý nezvyšuje základné imanie ani vlastné imanie.

ČI. IX PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

2024 2023

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 331 207,95	2 766 125,23
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1.ažA.1.9.)-pripočítať r.013	11 681 085,98	6 710 611,04
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku dlhodobého majetku (+)	6 812 227,71	5 232 105,79
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	0,00
A.1.3.	Zmena zostatkov rezerv	66 819,97	169 307,00
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia aktív (+/-)	268 395,26	299 777,88
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	2 341 629,19	-882 420,03
A.1.6.	Výsledok z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 541	5 995,90	71 134,79
A.1.7.	Úroky účtované do nákladov - 562	2 111 775,94	1 770 341,90
A.1.8.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-58 390,52	-33 861,66
A.1.9.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	104 378,65	119 821,36
A.1.10.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	28 253,88	-35 595,99
A.1.11.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0,00	0,00
A.2.	Vplyv zmien 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, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	969 719,43	230 440,06
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	196 980,55	-982 094,31
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov-vyňatie zaplatenej dane MD 341	1 783 116,94	2 572 964,53
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-1 010 378,06	-1 360 430,16
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	14 982 013,36	9 707 176,33
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	167 459,44	221 290,68
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-2 111 775,94	-1 770 341,90
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	13 037 696,86	8 158 125,11
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou z tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-) - HK 341	-688 336,63	-264 501,42
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1.až A.9.)	12 349 360,23	7 893 623,69
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie neobežného majetku (B.1.1. a B.1.2.)	-5 265 664,53	-11 624 573,56
B.1.1.	Výdavky na obstaranie dlhod. nehmotného majetku (-) - HK 041 MD	-112 860,00	-3 304,00
B.1.2.	Výdavky na obstaranie dlhod. hmotného majetku (-) - HK 042 MD	-5 152 804,53	-11 621 269,56
B.1.3.	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 na obchodovanie (-)	0,00	0,00
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 641	18 753,33	118 921,00
B.3.	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 (+)	0,00	0,00
B.4.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.5.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.7.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.8.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00

B.9.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.10.	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 (-)	0,00	0,00
B.11.	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 (+)	0,00	0,00
B.12.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B.13.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.14.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.15.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.16.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.16.)	-5 246 911,20	-11 505 652,56
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0,00	0,00
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	0,00
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrad straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.10.)	5 151 354,35	-5 770 745,56
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00
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 (+) - HK 461 D	-167 721 539,17	-164 007 642,97

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 (-) - HK 461 MD	172 748 792,32	160 637 300,54
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy a kúpe prenajatej veci (-)	0,00	0,00
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 (+)	0,00	0,00
C.2.9.	Výdavky na splácanie 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 (-)	0,00	0,00
C.2.10.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov (+/-)	124 101,20	-2 400 403,13
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0,00	0,00
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0,00	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.10.	Opravy minulých období (účet +428)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	5 151 354,35	-5 770 745,56
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	12 253 803,38	-9 382 774,43
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) (účty 211+221+213-KK)	2 006 614,96	655 242,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (+/-)	3 469 051,14	2 006 614,96
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	45 988,13	85 959,70

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	1 462 436,18	1 351 372,96
----	--	---------------------	---------------------