

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Zvolenská mliekareň s.r.o. bola založená 15.5.1995 pod názvom I.WITTMANN & SYN, s.r.o.. Dňom 3. januára 2018 došlo k zmene spoločníkov, kde obchodné podiely boli prevedené na NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko a Juraj Blada, Topoľčany, Slovensko. Dňa 15. januára 2018 došlo k zmene obchodného mena na Zvolenská mliekareň s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel sro vložka 2752/S).

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, resp. inej štrukturálnej zmeny.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup surového mlieka,
- úprava – spracovanie mlieka, výroba mliečnych výrobkov,
- výroba a plnenie nealkoholických nápojov,
- poradenská činnosť v oblasti mliekarenstva,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a prác v rozsahu voľných živností,
- výroba tepla, rozvod tepla,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností,
- balenie označeného spotrebiteľského balenia.

3. Počet zamestnancov

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

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	136	133
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	139	117
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. marca 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu s Výročnou správou a Správou audítora o overení účtovnej závierky k 18. júna 2024 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 24. júna 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. marca 2025 schválilo spoločnosť ABM AUDIT s.r.o., Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Hlavnými orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie a konateľ. Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti, ktorý môže konať v mene spoločnosti samostatne.

Konateľom spoločnosti k 31.12.2024 je generálny riaditeľ **Juraj Blada** (od 5.1.2018).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 3. januára 2018 došlo k zmenám vlastníkov spoločnosti a dňom 15. januára 2018 spoločnosť zmenila obchodný názov na Zvolenská mliekareň s.r.o.. Dňa 5. septembra 2023 bolo na Valnej zhromaždení spoločnosti rozhodnuté o znížení základného imania spoločníka NEXO TRADE s.r.o. Topoľčany vo výške 4 700 000 Eur.

Štruktúru spoločníkov Spoločnosti 31.12.2024 vyjadruje nasledujúca tabuľka:

	Podiel na ZI (EUR)	Podiel na ZI (%)	Hlasovacie práva (%)
NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko	33 270 000	99,1%	99,1%
Juraj Blada, Topoľčany, Slovensko	300 000	0,9%	0,9%
Spolu	33 570 000	100%	100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nemá povinnosť konsolidácie účtovnej závierky spoločnosti NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovných postupoch nenastali žiadne významné zmeny.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného, resp. nehmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania). Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, doby použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje 12 mesiacov lineárne. V prípade, že predpokladaná doba použitia je nižšia ako 1 rok účtuje sa priamo do nákladov v čase obstarania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20%
Softvér	4-5	lineárna	20-25%
Oceniteľné práva (licencia)	10	lineárna	10%
Ochranné známky	podľa doby platnosti	lineárna	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	viac 1	lineárne	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena, resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR a doby použitia je viac ako 1 rok, odpisuje sa 12 mesiacov lineárne ako drobný hmotný majetok. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena, resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR a doby použitia je menej ako 1 rok, sa účtuje priamo do nákladov v čase obstarania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby a budovy nevýrobné	40	lineárna	2,5%
Stavby a budovy výrobné	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	3–35	lineárna	2,8%-33,3%
Dopravné prostriedky	5-20	lineárna	5%-20%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	viac 1	lineárna	100%

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby účtujú spôsobom A, tak ako je definované v postupoch účtovania. Pre ocenenie zásob materiálu spoločnosť používa metódy štandardných cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky v 100% výške.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Spoločnosť uplatňuje pri znižovaní hodnoty nepoistených pohľadávok a pohľadávok po splatnosti nasledovné pravidlo:

Vek pohľadávok	Opravná položka
viac ako 365 dní	100%

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou vo výške očakávaného záväzku.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja mliečnych výrobkov /jogurty a kyslomliečne výrobky/, ktoré tvoria podstatnú časť výrobného programu.

(o) Chyby minulých období

Účtovná jednotka neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Dlhodobý majetok je poistený v rámci poistnej zmluvy poisťovňou **Colonnade Insurance S.A. pobočka Košice**, aj pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 200 000 EUR (2023: Colonnade Insurance S.A. pobočka Košice).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

v EUR	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	G	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 154	430 833	2 293 750			3 275		3 013 012
Prírastky		29 318						29 318
Úbytky						3 275		3 275
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	285 154	460 151	2 293 750			0		3 039 055
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	233 525	318 379	1 998 183	0	0	0	0	2 550 087
Prírastky	15 120	49 021	223 131					287 272
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	248 645	367 400	2 221 314	0	0	0	0	2 837 359
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	17 949	0	0	0	0	17 949
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17 949	0	0	0	0	17 949
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	51 629	112 454	277 618	0	0	3 275	0	444 976
Stav na konci účtovného obdobia	36 509	92 751	54 487	0	0	0	0	183 747

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

v EUR	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	285 154	411 131	2 293 750			17 687		3 007 722
Prírastky		19 702				5 291		24 993
Úbytky						19 703		19 703
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	285 154	430 833	2 293 750			3 275		3 013 012
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	218 405	255 223	1 774 239	0	0	0	0	2 247 867
Prírastky	15 120	63 156	223 944					302 219
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	233 525	318 379	1 998 183	0	0	0	0	2 550 086
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	17 949	0	0	0	0	17 949
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17 949	0	0	0	0	17 949
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 749	155 908	501 562	0	0	17 687	0	741 906
Stav na konci účtovného obdobia	51 629	112 454	277 618	0	0	3 275	0	444 976

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

v EUR	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	13 015 170	24 150 331	0	0	30 095	216 342	1 037 300	39 278 338
Prírastky		77 630	3 373 374				5 263 533	131 947	8 846 484
Úbytky			18 430				3 451 004	1 137 722	4 607 156
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	13 092 801	27 505 275	0	0	30 095	2 028 870	31 525	43 517 666
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 381 618	18 601 698	0	0	30 095	0	0	26 013 411
Prírastky		459 970	1 423 150						1 883 120
Úbytky			18 430						18 430
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 841 588	20 006 418	0	0	30 095	0	0	27 878 101
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	818 014	0	0	0	0	0	818 014
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	818 014	0	0	0	0	0	818 014
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	5 633 552	4 730 618			0	216 342	1 037 300	12 446 912
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	5 251 213	6 680 843			0	2 028 870	31 525	14 821 551

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

v EUR	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	12 979 508	23 447 926	0	0	30 095	540 854	4 062	37 831 545
Prírastky		35 662	702 405				436 155	2 285 129	3 459 351
Úbytky							760 667	1 251 891	2 012 558
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	13 015 170	24 150 331	0	0	30 095	216 342	1 037 300	39 278 338
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 925 428	17 237 609	0	0	30 095	0	0	24 193 131
Prírastky		456 190	1 364 089						1 820 279
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 381 618	18 601 698	0	0	30 095	0	0	26 013 410
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	845 162	0	0	0	0	0	845 162
Prírastky			327 346						327 346
Úbytky			354 494						354 494
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	818 014	0	0	0	0	0	818 014
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	6 054 080	5 365 155			0	540 854	4 062	12 793 251
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	5 633 552	4 730 618			0	216 342	1 037 300	12 446 912

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastnila žiadny finančný majetok v sledovanom období.

3. Zásoby

Spoločnosť disponovala k 31.12.2024 zásobami v hodnote 3 582 117 EUR (z toho materiál 2 554 794 EUR, nedokončená výroba 324 916 EUR a hotové výrobky 702 407 EUR). K 31.12.2023 Spoločnosť disponovala zásobami v hodnote 2 908 367 EUR (z toho materiál 2 009 450 EUR, nedokončená výroba 296 709 EUR a hotové výrobky 602 209 EUR).

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila v prípade materiálu v dôsledku ukončenia výrobného sortimentu. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024 (EUR)	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Materiál	53 648	44 315	53 648		44 315
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0		0		0
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddávky na zásoby					
Zásoby spolu	53 648	44 315	53 648	0	44 315

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o žiadnej zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024 (EUR)	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024 (EUR)
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	84 350	29 650		-	114 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	84 350	29 650	0	0	114 000

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie (rok 2024) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v EUR k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 049 846		2 049 846
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 049 846	0	2 049 846
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 461 273	115 654	3 576 927
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	28 791		28 791
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	410 411		410 411
Iné pohľadávky	1 049		1 049
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 901 524	115 654	4 017 178

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v EUR k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 425 505		2 425 505
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 425 505	0	2 425 505
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 288 654	270 572	2 559 226
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	160 519		160 519
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	68 174		68 174
Iné pohľadávky	31 671		31 671
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 549 018	270 572	2 819 590

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****6. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	7 342	6 901
Bežné bankové účty	1 009 442	-521 759
Bankové kreditné karty	-2 599	-29 772
Iné		
Spolu	1 014 185	-544 630

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje žiadnym krátkodobým finančným majetkom.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

v EUR	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Poistenie majetku	27 994	25 381
Poistenie za škodu	6 593	5 180
Nájom VZV/ strojov/ áut		
Predplatné služieb	4 362	2 042
Predplatné IT licencií	35 052	26 660
Ostatné	4 176	5 313
Náklady budúcich období krátkodobé	78 177	64 576

Z tejto čiastky, náklady budúcich období - dlhodobé sú vo výške 3 340,77 Eur.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov):

Závazky k 31.12.2024	V lehote splatnosti (EUR)	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky zo sociálneho fondu	9 507		9 507
Ostatné dlhodobé záväzky	92 090		92 090
Dlhodobé záväzky spolu	101 597	0	101 597
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	5 961 732	244 402	6 206 134
Ostatné záväzky	0		0
Závazky voči zamestnancom	264 649		264 649
Závazky zo sociálneho poistenia	157 048		157 048
Daňové záväzky a dotácie	66 084		66 084
Ostatné záväzky	5 337		5 337
Krátkodobé záväzky spolu	6 454 850	244 402	6 699 251

Štruktúra záväzkov za bezprostredne predchádzajúce obdobie (2023):

Závazky k 31.12.2023	V lehote splatnosti (EUR)	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky zo sociálneho fondu	5 527		5 527
Ostatné dlhodobé záväzky	73 175		73 175
Dlhodobé záväzky spolu	78 702	0	78 702
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	3 665 130	596 531	4 261 661
Ostatné záväzky	1 173		1 173
Závazky voči zamestnancom	227 124		227 124
Závazky zo sociálneho poistenia	110 750		110 750
Daňové záväzky a dotácie	52 545		52 545
Ostatné záväzky	1 579		1 579
Krátkodobé záväzky spolu	4 058 301	596 531	4 654 832

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	244 402	3 665 130
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 454 850	596 531
Krátkodobé záväzky spolu	6 699 251	4 261 661
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

V sledovanom období nemala Spoločnosť žiadny dlhodobý záväzok so splatnosťou viac ako 1 rok.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**3. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 527	6 925
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 166	13 751
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 050	3 100
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>19 216</i>	<i>16 851</i>
Čerpanie sociálneho fondu	15 236	18 249
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 507	5 527

Sociálny fond sa tvorí povinne podľa zákona o sociálnom fonde vo výške 0,6% z hrubých miezd na ťarchu nákladov. Čerpá sa na stravovanie zamestnancov, na sociálne, zdravotné, regeneračné, kultúrne a iné potreby zamestnancov v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

4. Bankové úvery

Spoločnosť čerpala bankové úvery v Tatra banka a.s., Bratislava na spolufinancovanie Projektu v zmysle Zmlúv o poskytnutí NFP v celkovej výške 4 732 694 EUR. Úvery sú priebežné čerpané a splácané nasledovne so stavom k 31.12.2024:

Názov položky	Mena	Úrok v p.a. v %	Dátum splatnosti	Poskytnuté istiny	Suma istiny za bežné účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
NFP Tatra banka a.s., BA	EUR	1M EURIBOR + 1,85%	31.07.2031	968 229	565 764
NFP Tatra banka a.s., BA	EUR	1M EURIBOR + 2,1%	31.07.2033	1 000 000	633 424
NFP Tatra banka a.s., BA	EUR	1M EURIBOR + 1,85%	31.07.2031	398 118	345 618
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka a.s., Bratislava NFP - preklenovací	EUR	1M EURIBOR + 1,70%	31.12.2025	968 229	693 444
Tatra banka a.s., Bratislava NFP - preklenovací	EUR	1M EURIBOR + 1,70%	30.06.2026	1 000 000	711 688
Tatra banka a.s., Bratislava NFP - preklenovací	EUR	1M EURIBOR + 1,70%	31.12.2025	398 118	splatený
Krátkodobé finančné výpomoci					
Kontokorentný úver					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	1M EURIBOR + 2,25%	31.3.2025	1 500 000	-

Spoločnosť má k dispozícii kontokorentný úver vo výške 1 500 000 EUR v Tatra banka a.s., Bratislava. Tento úver k dátumu 31.12.2024 nebol čerpaný.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766

5. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie (rok 2024) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených krátkodobých rezerv v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2025:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				Stav k 31.12.2024 f
	Stav k 1.1.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	768 268	519 373	10 512	303 158	973 971
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	110 828	108 098		110 828	108 098
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	110 828	108 098	0	110 828	108 098
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 500	6 600	5 500		6 600
Rezerva - zamestnanci + bonusy	192 330	195 759		192 330	195 759
Rabat odberateľom	5 012	9 453	5 012		9 453
Iné (napr. údržba)	454 598	199 464			654 062
Spolu	657 440	411 275	10 512	192 330	865 873

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť využila vytvorené krátkodobé rezervy v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2024:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	504 913	599 453	86 098	250 000	768 268
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	80 598	110 828	80 598		110 828
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	80 598	110 828	80 598	0	110 828
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 500	5 500	5 500		5 500
Rezerva - zamestnanci + bonusy	286 083	156 247		250 000	192 330
Rabat odberateľom	5 012				5 012
Iné	127 720	326 878			454 598
Spolu	424 315	488 625	5 500	250 000	657 440

6. Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty určené na obchodovanie alebo zabezpečovacie deriváty.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť účtovala o nasledovných transakciách časového rozlíšenia výnosov budúcich období:

Výnosy budúcich období - krátkodobé

Výnosy budúcich období - krátkodobé	42 483	
Výnosy budúcich období - dlhodobé NFP	339 011	
Bezodplatne nadobudnutý majetok (5r./6r.) v hodnote 8 800 EUR	-	1 174
Celkom	381 494	1 174

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

8. Odložený daňový záväzok/ pohľadávka

	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 753 948	9 106 746
– odpočítateľné	7 753 948	9 106 746
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	898 273	654 431
– odpočítateľné	898 273	654 431
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	2 076 533	2 049 846
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok/ pohľadávky (-/+)	2 076 533	2 049 846
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	375 659
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Zmena odloženej daňovej pohľadávky medzi účtovnými obdobiami 2023 a 2024 vo výške 26 686 Eur nebola účtovaná, nakoľko nebol predpoklad na vyžitie tejto pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom § 19 ods. 1 písm.

a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Čistý obrat	2024	2023
Tržby z predaja tovaru	-	-
Tržby z predaja vlastných výrobkov	49 341 326	40 575 225
Tržby z predaja služieb	9 309	309 343
	49 350 635	40 884 568

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť sa zaoberá výrobou jogurtov a jogurtových nápojov (cca 95%), smotanovej mrazenej zmrzliny (cca 2%), termizované výrobky (2%), sušeného odstredeneho mlieka (cca 1%). Mliečne výrobky sa dodávajú do tuzemska (51%) a do štátov EÚ (49%).

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) podľa jednotlivých segmentov a v teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky a polotovary vlastnej výroby	Tovar	Služby	Spolu
Tuzemsko	25 365 003	0	7 039	25 372 042
Štáty EÚ	23 976 323	0	2 270	23 978 593
	49 341 326	0	309 343	49 350 635

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov a v teritoriálnom členení v EUR za bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2022):

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky a polotovary vlastnej výroby	Tovar	Služby	Spolu
Tuzemsko	23 506 065	0	309 343	23 815 408
Štáty EÚ	17 069 161	0		17 069 161
	40 575 226	0	309 343	40 884 568

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšená o 492 699 EUR (v roku 2023 zvýšenie o 128 130 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 128 405 EUR (v roku 2023 zníženie o 312 664 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2024	2023	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	324 916	296 709	659 182	28 207	-	362 473
Výrobky	702 407	602 209	552 400	100 198	-	49 809
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 027 323	898 918	1 211 582	128 405	-	312 664
Manká a škody				4 572		112 107
Vzorky				41 912		38 247
Dary				-		-
Scrap a kontrola kvality				317 810		174 440
				492 699		12 130

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaz ziskov a strát

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**4. Tržby z predaja majetku**

Prehľad predaja dlhodobého majetku a materiálu v EUR:

	2024	2023
Predaj majetku	0	0
Predaj materiálu	58 974	27 700
Spolu	58 974	27 700

5. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

	2024	2023
Príspevok z mliečneho fondu	2 246	4 855
Prijaté zmluvné pokuty	0	0
Fakturácia likvidácie	1 976	7 775
Náhrady z poisťovní a iných org.	21 136	18 286
Finančný príspevok/ dotácie	130 517	270 101
Iné	10 240	2 136
Ostatné výnosy z hosp. činnosti spolu	166 115	303 153

6. Finančné výnosy

Významné položky finančných výnosov na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

	2024	2023
Kurzové zisky	0	0
Výnosové úroky	0	160 519
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0
Finančné výnosy spolu	0	160 519

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Významné náklady spoločnosti za poskytnuté služby v EUR:

	Bežné účtovné	Bezprostredne
	obdobie	predchádzajúce účtovné
	2024	obdobie 2023
Cestovné	18 069	13 023
Externé analýzy	28 535	21 569
Grafické práce k výrobkom	20 219	17 253
IT služby	127 097	94 082
Komis.p poplatky	53 269	76 601
Likvidácia odpadu a poplatky	139 579	135 068
Marketing	253 050	115 450
Nájom áut	100 686	89 353
Nájom externých skladov	210 124	116 104
Nájom CHEP paliet	18 518	5 206
Nájom pracovnej sily	244 966	34 156
Náklady na inzerciu/ Podpora predaja	502 618	473 261
Náklady SBS	70 542	67 627
Náklady za poskytnuté služby audit + dane	21 720	17 172
Opravy a údržba	415 981	612 445
Ostatné	31 035	90 062
Personálne náklady	5 365	
Poštovné/kuriérske služby	13 596	13 899
Právne/ Iné konzultačné služby	25 514	59 947
Prenájom pracovných odevov	35 102	24 597
Prenájom strojov a VZV	75 561	70 746
Prepravné	2 629 695	1 845 604
Repre	18 113	16 541
Stočné	192 267	154 738
Tekomunikačné služby	37 212	33 962
Upratovanie a iné	51 011	34 318
Spolu	5 339 445	4 232 784

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom v EUR:

	2024	2023
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 600	5 500
Daňové poradenstvo	2 400	2 400
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	9 000	7 900

3. Ostatné hospodárske náklady

v EUR	2024	2023
Pokuty a penále	33 823	19 106
Poistenie majetku	99 047	59 235
SMZ a členské	15 662	15 008
Manká a škody	4 572	21 070
Iné	6 279	11 273
	159 383	125 691

4. Finančné náklady

Celkové finančné náklady boli vo výške 134 225 EUR, z toho nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 124 158 EUR (2023: 100 335 EUR), kurzové straty boli vo výške 6 EUR (2023: 20 EUR). Ostatné finančné náklady boli vo výške 10 061 EUR (2023: 19 273 EUR).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

a	2024			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 681 721		100%	1 979 938		100%
teoretická daň		353 161	21%		415 787	21%
Daňovo neuznané náklady	-1 426 699	-299 607	-21%	-1 841 915	-386 802	-20%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane						
Odpis nevyužitej odloženej daň. straty	0	0	0%		0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Iné						0%
Daňová licencia		0	0%		0	0%
Spolu	255 022	53 555	0%	138 023	28 984	1%
Splatná daň z príjmov		53 555	0%		28 984	1%
Odložená daň z príjmov		0	0%		375 659	22%
Celková daň z príjmov		53 555	0%		404 643	24%

Ďalšie informácie k odloženým daniam v EUR:

	2024	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-26 687	375 659
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V roku 2024 spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o zvýšení odloženej daňovej pohľadávke vo výške 26 687 Eur, ktorý vznikol medzi rokmi 2024 a 2013.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť mala počas roku prenájatý nasledovný majetok:

- SG EQUIPMENT/ STILL – vysokozdvížne vozíky
- LEASE PLAN – osobné autá
- CHEP – prenájom CHEP paliet
- Hopi Senec/Valtec Zvolen/ Mraziarne – prenájom skladových priestorov
- Messer – plynové flaše
- ELIS – pracovné odevy
- M.Pedersen – kontajnery na odpad
- RICOR/ SUPPLY OFFICE – tlačiarne
- VERY GOODIES – nápojník na vodu
- ORANGE – prenájom telekomunikačného zariadenia

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá žiadne podsúvahové položky.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

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

Spoločnosť neposkytovala žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Výnosy	2024	2023
Výnosové úroky - NEXO TRADE s.r.o.	-	160 519
Finančné výnosy - NEXO TRADE s.r.o.	-	160 519
	-	160 519
Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami	31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky voči ovládanej a ovládajúcej osobe		
NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	-	-
	-	-
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku		
NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období		
NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	-	-
	-	-

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	1.1.2024					31.12.2024
	b	c	d	e		
Základné imanie					0	
Základné imanie	38 270 000			- 4 700 000	33 570 000	
Zmena základného imania	- 4 700 000			4 700 000	-	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0	
Emisné ážio					0	
Ostatné kapitálové fondy					0	
Zákonné rezervné fondy						
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	72 557	78 765			151 322	
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)						
Ostatné fondy zo zisku					0	
Štatutárne fondy				0	0	
Ostatné fondy zo zisku					0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov						
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 326 506	550 000		- 8 326 506	550 000	
Neuhradená strata minulých rokov	-30 029 469	285 708		8 326 506	-21 417 255	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 575 294	1 628 167		-1 575 294	1 628 167	
Spolu	13 514 888	2 542 640	0	-1 575 294	14 482 235	

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie					0
Základné imanie	38 270 000				38 270 000
Zmena základného imania	- 4 700 000				- 4 700 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	72 557				72 557
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 326 505				8 326 505
Neuhradená strata minulých rokov	-28 958 378				-28 958 378
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 071 091	1 575 294		1 071 091	1 575 294
Spolu	11 939 593	1 575 294	0	1 071 091	14 585 978

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti, Valné zhromaždenie nenavrholo rozdelenie zisku za rok 2024.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 681 722	1 979 938

A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 681 587	2 011 503
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 170 392	2 122 499
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
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	-27 147
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	20 317	-47 411
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	366 720	23 706
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	124 158	100 355
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-160 519
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		20
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-1 645 111	-3 655 884
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 197 588	-409 986
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	226 226	-2 939 089
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-673 749	-306 809
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	2 718 198	335 557
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	0	160 519
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	0	100 355
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-660 821	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 057 377	596 431
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-43 477	
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	515 849	104 953
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	2 529 749	701 384
-----------	--	------------------	----------------

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-26 043	-24 993
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 900 240	-3 661 225
B.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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	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.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 926 283	-3 686 218

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	
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 (-)	0	
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

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 (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 935 077	3 781 332
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových 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 (+)	2 731 143	
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 (-)	-796 066	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		4 700 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-918 668
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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.2.10.	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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 935 077	3 781 332

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 538 543	796 498
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-521 759	-1 318 256
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 016 784	-521 759
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 016 784	-521 759