

**POZNÁMKY**

K 31.12.2021

**Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**

- (1) obchodné meno: LABAŠ s.r.o.  
 sídlo účtovnej jednotky: Textilná 1, 040 11 Košice  
 Obchodný register: Okresný súd Košice I, oddiel Sro, vložka číslo 10245/V

dátum založenia: 12.03.1998

dátum vzniku: 18.03.1998

opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

SK NACE: 46.39.0 – nešpecializovaný veľkoobchod s potravinami, nápojmi a tabakom

SK NACE: 47.11.0 – maloobchod v nešpecializovaných predajniach najmä s potravinami, nápojmi a tabakom

**(2) Údaj či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky;**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2020**

Dátum schválenia: 09.11.2021

Orgán účtovnej jednotky: Valné zhromaždenie .

**(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Riadna účtovná závierka

**(5) Údaje o skupine**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**(6) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca,**

Informácie k prílohe č. 3 k Čl. I ods. 6) o počte zamestnancov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 1 556                 | 1 491  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 616                 | 1 539  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 32                    | 33   |

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

### (1) Informácia o pokračovaní činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady súvisiace s koronavírusom COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti.

### (2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V účtovnom období nedošlo k zmenám v používaných metódach a zásadách.

### (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

### (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti

:

#### a) spôsob ocenenia majetku

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou  
obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou  
účtovná jednotka nevytvorila majetok vlastnou činnosťou
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,  
účtovná jednotka neobstarala majetok iným spôsobom
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou  
obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,  
účtovná jednotka nevytvorila majetok vlastnou činnosťou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,  
výstavba a rekonštrukcia nehnuteľnosti dodávateľským spôsobom – fakturované náklady
- dlhodobý finančný majetok,  
podieľ v obchodnej spoločnosti oceňovala v nominálnej hodnote
- zásoby obstarané kúpou,  
obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,  
účtovná jednotka nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou
- zásoby obstarané iným spôsobom,  
účtovná jednotka neobstarala zásoby iným spôsobom,
- zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,  
účtovná jednotka nerealizovala zákazkovú výrobu ani výstavbu
- pohľadávky,  
menovitá hodnota pri vzniku pohľadávky,  
obstarávacia cena pri odplatnom nadobudnutí pohľadávky
- krátkodobý finančný majetok  
menovitá hodnota - peniaze a ceniny
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,  
menovitá hodnota
- deriváty  
účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch

- majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch
- prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci, obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
- majetok obstaraný v privatizácii, účtovná jednotka neobstarala majetok v privatizácii

**b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku**

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v súlade so zákonom o dani z príjmov.

Účtovná jednotka tvorila v roku 2020 opravnú položku na nehnuteľný majetok – budovu OC Laborec (Furča) v Košiciach. Dôvodom tvorby opravnej položky vo výške 73 369,13 € na základe znaleckého posudku a spracovaného projektu opráv, bolo čiastočné poškodenie budovy požiarom, ktorý vznikol následkom výbuchu prenajatého obchodného priestoru – predajňa drogérie. Spoločnosť oznámila škodovú udalosť poisťovni. Opravnú položku tvorenú na dočasné zníženie hodnoty majetku účtovná jednotka v roku 2021 zúčtovala v plnej výške. Na budove boli vykonané opravy v plnom rozsahu poškodenia, ako aj čiastočné technické zhodnotenie. Zo strany poisťovne bola poisťná udalosť zlikvidovaná v rozsahu zdokladovaných vykonaných opráv z dôvodu požiaru. Zanikol dôvod na opravnú položku.

**c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv**

- záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, menovitá hodnota
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy, menovitá hodnota

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

1.-3. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**

1. – 2. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

- odpisový plán pre dlhodobý nehmotný majetok spôsob odpisovania podľa daňových odpisov, odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú
- odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok spôsob odpisovania je upravený interným predpisom, ktorý vychádza z metód pre výpočet daňových odpisov, odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy vlastného majetku sa rovnajú. Ročný účtovný odpis zhodnoteného cudzieho majetku sa odlišuje od daňového, ak sa dohodnutá dĺžka nájmu odlišuje od dĺžky odpisovania pre účely daňových odpisov.

**g) informácie o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

- nehmotný majetok - dotácia poskytnutá na obstaranie (náklady) softvéru Track & Trace, pre evidenciu cigariet

Bežné účtovné obdobie:

- účtovnej jednotke nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku

**(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.**

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### **Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú položky súvahy**

#### **(1) Dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam pri zohľadnení zásady významnosti**

##### **a) dlhodobý majetok**

1-3. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia

4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia  
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

## 1. – 3 . Informácie k prílohe č. 3 k Čl. III písm. a) 1. - 3. o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a            | Bežné účtovné obdobie             |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
|---|-----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------|------------|
|   | Aktivo-vané náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceni-<br>teľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostat-ný DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                          |                                   |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                   | 519 258      |                            |               |                   | 108 450                   |                                  | 627 708    |
| Prírastky                                 |                                   | 166 303      |                            |               |                   | 26 693                    |                                  | 192 996    |
| Úbytky                                    |                                   |              |                            |               |                   | 0                         |                                  | 0          |
| Presuny                                   |                                   | 62 231       |                            |               |                   | -62 231                   |                                  | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                   | 747 793      |                            |               |                   | 72 912                    |                                  | 820 705    |
| Oprávky                                   |                                   |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                   | 427 280      |                            |               |                   |                           |                                  | 427 280    |
| Prírastky                                 |                                   | 62 579       |                            |               |                   |                           |                                  | 62 579     |
| Úbytky                                    |                                   |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
| Presuny                                   |                                   |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                   | 489 859      |                            |               |                   |                           |                                  | 489 859    |
| Opravné položky                           |                                   |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                   |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
| Prírastky                                 |                                   |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
| Úbytky                                    |                                   |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
| Presuny                                   |                                   |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                   |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
| Zostatková hodnota                        |                                   |              |                            |               |                   |                           |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                   | 91 978       |                            |               |                   | 108 450                   |                                  | 200 428    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                   | 257 934      |                            |               |                   | 72 912                    |                                  | 330 846    |

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                               |               |                          |                              |  |            |
|---|--|--------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------|--|------------|
|   | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj<br>b  | Softvér<br>c | Oceni-<br>teľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostat-<br>ný<br>DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                          |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 457 142      |                               |               |                          | 43 701                       |  | 500 843    |
| Prírastky                                 |  | 62 116       |                               |               |                          | 126 865                      |  | 188 981    |
| Úbytky                                    |  |              |                               |               |                          | 62 116                       |  | 62 116     |
| Presuny                                   |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 519 258      |                               |               |                          | 108 450                      |  | 627 708    |
| Oprávky                                   |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 391 106      |                               |               |                          |                              |  | 391 106    |
| Prírastky                                 |  | 36 174       |                               |               |                          |                              |  | 36 174     |
| Úbytky                                    |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Presuny                                   |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 427 280      |                               |               |                          |                              |  | 427 280    |
| Opravné položky                           |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Prírastky                                 |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Úbytky                                    |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Presuny                                   |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Zostatková hodnota                        |  |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 66 036       |                               |               |                          | 43 701                       |  | 109 737    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 91 978       |                               |               |                          | 108 450                      |  | 200 428    |

## 3 . Informácie k prílohe č. 3 k Čl. III písm. a) 1. - 3. o dlhodobom hmotnom majetku

| 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       |
| a                                  | b                     | c          | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j           |
| Prvotné ocenenie                   |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 21 067 622            | 60 677 472 | 19 154 134  |                                       |                                 | 863         | 3 837 903       | 478 768                     | 105 216 762 |
| Prírastky                          | 706 932               | 2 094 812  | 1 043 234   |                                       |                                 |             | 1 860 507       | 50 303                      | 5 755 788   |
| Úbytky                             | 19 224                | 17 240     | 510 625   |                                       |                                 |             | 100 895         |                             | 647 984     |
| Presuny                            |                       |            | 461 554   |                                       |                                 |             |                 | -461 554                    | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 21 755 330            | 62 755 044 | 20 148 297  |                                       |                                 | 863         | 5 597 515       | 67 518                      | 110 324 567 |
| Oprávkový                          |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 24 901 478 | 14 329 195  |                                       |                                 |             |                 |                             | 39 230 673  |
| Prírastky                          |                       | 3 144 768  | 1 702 550   |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 847 318   |
| Úbytky                             |                       | 17 240     | 510 625   |                                       |                                 |             |                 |                             | 527 865     |
| Presuny                            |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 28 029 006 | 15 521 120  |                                       |                                 |             |                 |                             | 43 550 126  |
| Opravné položky                    |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |            | 73 369  |                                       |                                 |             |                 |                             | 73 369      |
| Prírastky                          |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Úbytky                             |                       |            | 73 369  |                                       |                                 |             |                 |                             | 73 369      |
| Presuny                            |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |            | 0   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Zostatková hodnota                 |                       |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 21 067 622            | 35 775 994 | 4 751 570   |                                       |                                 | 863         | 3 837 903       | 478 768                     | 65 912 720  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 21 755 330            | 34 726 038 | 4 627 177   |                                       |                                 | 863         | 5 597 515       | 67 518                      | 66 774 441  |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
|------------------------------------|--|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby     | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu       |
| a                                  | b  | c          | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j           |
| Prvotné ocenenie                   |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 20 532 052                                   | 54 456 395 | 16 887 824  |                                       |                                 | 863         | 5 306 414       | 1 125 762                   | 98 309 311  |
| Prírastky                          | 950 729                                      | 3 237 904  | 2 366 429   |                                       |                                 |             | 12 271 717      | 590 038                     | 19 416 817  |
| Úbytky                             | 432 616                                      |            | 100 119   |                                       |                                 |             | 13 740 228      | 1 237 032                   | 15 509 995  |
| Presuny                            | 17 457                                       | 2 983 173  |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 000 630   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 21 067 622                                   | 60 677 472 | 19 154 134  |                                       |                                 | 863         | 3 837 903       | 478 768                     | 105 216 762 |
| Oprávkky                           |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 22 099 028 | 12 836 249  |                                       |                                 |             |                 |                             | 34 935 277  |
| Prírastky                          |  | 2 802 450  | 1 593 065   |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 395 515   |
| Úbytky                             |  |            | 100 119   |                                       |                                 |             |                 |                             | 100 119     |
| Presuny                            |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 24 901 478 | 14 329 195  |                                       |                                 |             |                 |                             | 39 230 673  |
| Opravné položky                    |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Prírastky                          |  | 73 369     |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 73 369      |
| Úbytky                             |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Presuny                            |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 73 369     |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 73 369      |
| Zostatková hodnota                 |  |            |   |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 20 532 052                                   | 32 357 367 | 4 051 575   |                                       |                                 | 863         | 5 306 414       | 1 125 762                   | 63 374 034  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 21 067 622                                   | 35 702 625 | 4 824 939   |                                       |                                 | 863         | 3 837 903       | 478 768                     | 65 912 720  |



**1– 3 . Informácie k prílohe č. 3 k Čl. III písm. a) 1. - 3. o obstarávanom dlhodobom hmotnom majetku**

Účtovná jednotka eviduje na účte 042 – Obstarávaný dlhodobý majetok investičné projekty v rôznej miere rozpracovanosti. Doba realizácie projektu od jeho začiatku až po úspešné spustenie (napr. otvorenie novej predajne) môže trvať viac rokov a je do veľkej miery závislá od rôznych zákonných lehôt, postupu pri projektovaní, výstavbe a pod.

- Projekt predajne Košická Nová Ves v hodnote 635.967 Eur (2020: 527.869 Eur) bol začatý v roku 2017. Aktuálne sú v riešení povolenia k dopravnému napojeniu, podané žiadosti o výnimku na ministerstvo a okres, podaný projekt pre územné konanie.
- Projekt predajne Kustrova v hodnote 150.534 Eur (2020: 150.345) Eur bol začatý v roku 2016. V roku 2020 Úrad hlavného architekta vydal k tomuto projektu záporné stanovisko, podaná nová štúdia, ktorá by riešila komplikovanú dopravnú situáciu. V roku 2021 bolo odvolanie právnikovi voči zastaveniu územného konanie úspešné a územné konanie pokračuje.
- Projekt predajne Palackého v hodnote 250.782 Eur (2020: 250.782 Eur) bol začatý v roku 2017. Prebieha schvaľovanie spracovaných projekty podľa podmienok definovaných Úradom hlavného architekta. Podaná žiadosť o zmenu regulatív na UHA, čaká sa na vyjadrenie.
- Projekt predajne na Sídlišku KVP ul. Jána Pavla v hodnote 142.800 Eur (2020: 142.800 Eur) bol začatý v roku 2016. Spoločnosť Labaš s.r.o. poskytla dodávateľovi eMeM, s.r.o. príspevok na vybudovanie inžinierskych sietí, ktoré boli zrealizované v roku 2020 až 2021. K dispozícii sú právoplatné rozhodnutia o kolaudácii a povolenia na pripojenie. Spoločnosť Labaš s.r.o. stiahla žalobu voči uvedenému dodávateľovi. Prebieha spracovanie novej štúdie.

Spoločnosť má záujem na úspešnej realizácii uvedených projektov a z tohto dôvodu nezvažuje účtovanie o zmarených investíciách v uvedených prípadoch, ani o tvorbe opravných položiek k dlhodobému obstarávanému majetku.

**b) dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo**

- Finančný leasing (obstaranie nehnuteľnosti), TZ cudzieho majetku – nájomné zmluvy
- Splatenie LZ zmluvy, Budova, pozemok Textilná 1

**c) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo**

- Ručenie k úverovým zmluvám

**Informácie k prílohe 3 k Čl. III písm. b) a c)**

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--|----------------------------------|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 43 318 728                       | 42 016 946                                      |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 9 798 228                        | 16 998 728                                      |

**d) majetok, ktorým je goodwill a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**e) výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie, a to v členení**

1. výdavky (účet 041) na vývoj vynaložené v účtovnom období celkom: 25 957 €

Suma nákladov: 25 033 € - podanie prihlášok na svetový patent, BOO mlieko/tvaroh

Suma nákladov: 855 € - opakovaný poplatok za podanie patentu, 5 rok od roku podania 2017

Suma nákladov: 69 € - právne služby spojené s patentom

Náklady na výskum vynaložené v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celkom: 5 943 €

Suma nákladov: 5 040 € - vzorky kultúr k testovaniu výrobného procesu mlieko/tvaroh k

Suma nákladov: 500 € - spracovanie dokumentácie pre rozbor mlieka

Suma nákladov: 249 € - preprava kultúr na testovanie /vzorky kultúr Probiotic mixture/

Suma nákladov: 154 € - rozbor testovaného nového produktu /tvaroh/

2. neaktivované náklady na vývoj patentu vynaložené v účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**f)** štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**g)** dlhodobý finančný majetok podľa písmena a), okrem prehľadu oprávok

Rozpracované v tabuľke Informácie k prílohe č. 3 k Čl. III písm. g) a h)

**h)** ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Rozpracované v tabuľke Informácie k prílohe č. 3 k Čl. III písm. g) a h)

**i)** opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny a stav na konci účtovného obdobia

Rozpracované v tabuľke Informácie k prílohe č. 3 k Čl. III písm. i) a j)

- vytvorená opravná položka na podiel 1 % základného imania v spoločnosti POLCARBON Sp.z.o.o. v likvidácii

**j)** zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého majetku

Rozpracované v tabuľke Informácie k prílohe č. 3 k Čl. III písm. i) a j)

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: NADÁCIA FRESH – nadačný vklad 6 638 €, zúčtovanie podielu do nákladov – likvidácia nadácie k 31.01.2021. Nadačný podiel vo výške zostatku bol prevedený pri likvidácii v súlade s legislatívou do nadačného fondu.

## Informácie k prílohe č. 3 k Čl. III písm. i) a j)

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>a | Bežné účtovné obdobie    |   |   |  |                          |
|---|--------------------------|---|---|--|--------------------------|
|   | Podiel ÚJ na ZI v %<br>b | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %<br>c | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>d | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>e | Účtovná hodnota DFM<br>f |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                       |                          |   |   |  |                          |
|   |                          |   |   |  |                          |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                          |                          |   |   |  |                          |
|   |                          |   |   |  |                          |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                            |                          |   |   |  |                          |
| POLCARBON Sp.z.o.o.   | 1                        | 1   |   |  | 24                       |
|   |                          |   |   |  |                          |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>            |                          |   |   |  |                          |
|   |                          |   |   |  |                          |
|   |                          |   |   |  |                          |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                | x                        | x   | x   | x  | 24                       |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |   |  |                          |
|---|--|---|---|--|--------------------------|
|   | Podiel ÚJ na ZI v %<br>b                     | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %<br>c | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>d | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM<br>e | Účtovná hodnota DFM<br>f |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                       |  |   |   |  |                          |
|   |  |   |   |  |                          |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                          |  |   |   |  |                          |
|   |  |   |   |  |                          |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                            |  |   |   |  |                          |
| POLCARBON Sp.z.o.o.   | 1  | 1   |   |  | 24                       |
|   |  |   |   |  |                          |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>            |  |   |   |  |                          |
|   |  |   |   |  |                          |
|   |  |   |   |  |                          |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                | x  | x   | x   | x  | 24                       |

## Informácie k prílohe č. 3 k Čl. III písm. i) a j)

| Dlhodobý finančný majetok<br>a     | Bežné účtovné obdobie             |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
|------------------------------------|-----------------------------------|--|------------------------------------|-------------------------------|------------------|---|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ<br>b | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom<br>c | Ostatné dlhodobé CP a podiely<br>d | Pôžičky ÚJ v kons. celku<br>e | Ostatný DFM<br>f | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok<br>g | Obstarávaný DFM<br>h | Poskytnuté preddavky na DFM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie                   |                                   |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                   |  | 24                                 |                               |                  |   |                      |                                  | 24         |
| Prírastky                          |                                   |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Úbytky                             |                                   |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Presuny                            |                                   |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                   |  | 24                                 |                               |                  |   |                      |                                  | 24         |
| Opravné položky                    |                                   |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                   |  | 24                                 |                               |                  |   |                      |                                  | 24         |
| Prírastky                          |                                   |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Úbytky                             |                                   |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                   |  | 24                                 |                               |                  |   |                      |                                  | 24         |
| Účtovná hodnota                    |                                   |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                   |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                   |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |

| Dlhodobý finančný majetok<br>a     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
|------------------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------|------------------|---|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ<br>b            | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom<br>c | Ostatné dlhodobé CP a podiely<br>d | Pôžičky ÚJ v kons. celku<br>e | Ostatný DFM<br>f | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok<br>g | Obstarávaný DFM<br>h | Poskytnuté preddavky na DFM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie                   |  |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |  | 24                                 |                               |                  |   |                      |                                  | 24         |
| Prírastky                          |  |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Úbytky                             |  |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Presuny                            |  |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |  | 24                                 |                               |                  |   |                      |                                  | 24         |
| Opravné položky                    |  |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |  | 24                                 |                               |                  |   |                      |                                  | 24         |
| Prírastky                          |  |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Úbytky                             |  |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |  | 24                                 |                               |                  |   |                      |                                  | 24         |
| Účtovná hodnota                    |  |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |  |                                    |                               |                  |   |                      |                                  |            |

k) dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

#### Informácie k prílohe 3 k Čl. III písm. k)

| Dlhodobý finančný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--|----------------------------------|---|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 24                               | 24  |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |   |

l) podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie, alebo podobné cenné papiere, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**m)** opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**n)** zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**o)** zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

1. všeobecné údaje

2. informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**p)** najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa uvádzajú tiež opravné položky za účtovné obdobie

- Pohľadávky z obchodného styku z hlavnej činnosti z predaja tovaru a poskytovania služieb
- Účtovná jednotka zúčtovala opravné položky z dôvodu: inkaso, odpis pohľadávky-zastavenie exekúcie  
Rozpracované v tabuľke: Informácie k prílohe 3 k Čl. III písm. p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam.
- Účtovná jednotka tvorila opravné položky z dôvodu: pohľadávky po lehote splatnosti nad 360,720,1080 dni  
Rozpracované v tabuľke: Informácie k prílohe 3 k Čl. III písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok (netto).
- Iné pohľadávky :

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**Informácie k prílohe 3 k Čl. III písm. p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

| 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 |
| a  | b                                     | c         | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 118 506                               | 12 421    | 69912   | 833  | 60 182                             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |           |   |  |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |                                       |           |   |  |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |           |   |  |                                    |
| Iné pohľadávky   |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | 118 506                               | 12 421    | 70 745  |  | 60 182                             |

| Pohľadávky<br>a  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie        |                   |  |  |  |
|--|---|-------------------|--|--|--|
|  | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 123 571   | 11 738            | 16 803   |  | 118 506  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |   |                   |  |  |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |   |                   |  |  |  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |   |                   |  |  |  |
| Iné pohľadávky   |   |                   |  |  |  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>123 571</b>                                      | <b>11 738</b>     | <b>16 803</b>  |  | <b>118 506</b>                                   |

q) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Informácie k prílohe 3 k Čl. III písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok (netto)

| Bežné účtovné obdobie  |                          |                           |                       |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Názov položky<br>a   | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 4 623 274                | 1 486 580                 | 6 109 854             |
| 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  | 12 654                   |                           | 12 654                |
| Iné pohľadávky   | 757 770                  |                           | 757 770               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>5 393 698</b>         | <b>1 486 580</b>          | <b>6 880 278</b>      |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                          |                           |                       |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Názov položky<br>a                           | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                 |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                | 3 525 322                | 2 638 264                 | 6 163 587             |

|  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 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  | 1 868            |                  | 1 868            |
| Iné pohľadávky   | 135 825          |                  | 135 825          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 663 015</b> | <b>2 638 624</b> | <b>6 301 280</b> |

r) hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

- Záložné právo k pohľadávkam - Veriteľ: Tatra banka, a. s. - Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 24.11.2008, pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti do 30 dní.

- Záložné právo k pohľadávkam - Veriteľ: ČSOB a.s. - Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 17.04.2020, pohľadávky s príslušenstvom a súčasťami

#### Informácie k prílohe 3 k Čl. III písm. r)

| Pohľadávky                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--|----------------------------------|---|
| Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo | 5 264 850                        | 6 301 280                                       |

s) výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

t) zložky krátkodobého finančného majetku

#### Informácie k prílohe 3 k Čl. III písm. t) ku krátkodobému finančnému majetku

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       | 1 334 991             | 968 534                                      |
| Bežné bankové účty       | 494 449               | 463 864                                      |
| Bankové účty termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste         | 185 352               | 922 534                                      |
| <b>Spolu</b>             | <b>2 014 792</b>      | <b>2 354 932</b>                             |

u) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

v) opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie



Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

w) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

x) vlastné akcie

1. – 4. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

y) významné položky účtov časového rozlíšenia k aktívam (v EUR)

### **Bežné účtovné obdobie:**

|   |                |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:</b>  | <b>908 030</b> |                                 |
| - Dobropisy dodávateľské (zľavy, bonusy)          | 791 223        | (385 - Príjmy budúcich období)  |
| - Faktúry odberateľské                            | 116 807        | (385 - Príjmy budúcich období)  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé z toho:</b> | <b>167 405</b> |                                 |
| - Dodávateľské faktúry (krátkodobé nájomné)       | 54 780         | (381 - Náklady budúcich období) |
| - Dodávateľské faktúry (služby)                   | 57 194         | (381 - Náklady budúcich období) |
| - Dodávateľské faktúry (poistenie)                | 40 924         | (381 - Náklady budúcich období) |
| - Dodávateľské faktúry (rôzne)                    | 14 507         | (381 - Náklady budúcich období) |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé z toho:</b>   | <b>55 741</b>  |                                 |
| - Dodávateľské faktúry (dlhodobé nájomné)         | 55 741         | (381 - Náklady budúcich období) |

### **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

|   |                  |                                 |
|---|------------------|---------------------------------|
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:</b>  | <b>1 181 614</b> |                                 |
| - Dobropisy dodávateľské (zľavy, bonusy)          | 1 167 432        | (385 - Príjmy budúcich období)  |
| - Faktúry odberateľské                            | 14 182           | (385 - Príjmy budúcich období)  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé z toho:</b> | <b>144 723</b>   |                                 |
| - Dodávateľské faktúry (krátkodobé nájomné)       | 55 473           | (381 - Náklady budúcich období) |
| - Dodávateľské faktúry (služby)                   | 44 677           | (381 - Náklady budúcich období) |
| - Dodávateľské faktúry (poistenie)                | 37 795           | (381 - Náklady budúcich období) |
| - Dodávateľské faktúry (rôzne)                    | 6 778            | (381 - Náklady budúcich období) |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé z toho:</b>   | <b>64 908</b>    |                                 |
| - Dodávateľské faktúry (dlhodobé nájomné)         | 64 908           | (381 - Náklady budúcich období) |

## **(2) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam súvahy**

a) o vlastnom imaní, a to:

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období,

4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,  
navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

1. – 5. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty

#### Informácie k prílohe 3 k Čl. III ods. . (2) písm. a) bod 6. k rozdeleniu účtovného zisku

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk 1.1.</b>                        | 3 827 784                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |
| Prídel do sociálneho fondu                      |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |
| Úhrada straty minulých období                   |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 3 827 784                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>3 827 784</b>                             |

b) o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv

#### Informácie k prílohe 3 k Čl. III ods. . (2) písm. b) k rezervám

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie           |                  |                  |          |                               |
|------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|----------|-------------------------------|
|                                    | Stav začiatok účtovného obdobia | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav koniec účtovného obdobia |
|                                    | a                               | b                | c                | d        | e                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>294 006</b>                  | <b>79 260</b>    | <b>5 974</b>     |          | <b>367 292</b>                |
| odchodné                           | 294 006                         | 79 260           | 5 974            |          | 367 292                       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>1 057 507</b>                | <b>1 057 666</b> | <b>1 028 819</b> |          | <b>1 086 353</b>              |
| audit                              | 7 500                           | 7 500            | 7 500            |          | 7 500                         |
| nevyfakturovaný nájom - zníženie   | 16 008                          |                  | 16 008           |          |                               |
| nevyčerpané dovolenky              | 607 965                         | 778 151          | 607 965          |          | 778 151                       |
| nevyčerpané dovolenky - odvody     | 212 801                         | 272 015          | 212 801          |          | 272 015                       |
| súdne spory                        | 213 233                         |                  |                  | 184 546  | 28 687                        |

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                               |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|----------|-------------------------------|
|                                    | Stav začiatok účtovného obdobia              | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav koniec účtovného obdobia |
| a                                  | b  | c              | d              | e        | f                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>250 293</b>                               | <b>46 027</b>  | <b>2 314</b>   |          | <b>294 006</b>                |
| odchodné                           | 250 293                                      | 46 027         | 2 314          |          | 294 006                       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>880 121</b>                               | <b>872 961</b> | <b>695 575</b> |          | <b>1 057 507</b>              |
| audit                              | 11 000                                       | 7 500          | 11 000         |          | 7 500                         |
| nevyfakturované energie            |  | 16 008         |                |          | 16 008                        |
| nevyčerpané dovolenky              | 507 635                                      | 607 965        | 507 635        |          | 607 965                       |
| nevyčerpané dovolenky - odvody     | 176 940                                      | 212 801        | 176 940        |          | 212 801                       |
| súdne spory                        | 184 546                                      | 28 687         |                |          | 213 233                       |

c) o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Rozpracované v tabuľke Informácie k prílohe 3 k Čl. III ods. . (2) písm. c) a d) k záväzkom v členení podľa lehoty splatnosti.

d) o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov

Rozpracované v tabuľke Informácie k prílohe 3 k Čl. III ods. . (2) písm. c) a d) k záväzkom v členení podľa lehoty splatnosti.

**Informácie k prílohe 3 k Čl. III ods. . (2) písm. c) a d) k záväzkom v členení podľa lehoty splatnosti**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 1 102 621             | 257 839                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 27 627 869            | 21 364 058                                   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>28 730 490</b>     | <b>21 621 897</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 067 878             | 1 814 302                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 144 229               | 93 839                                       |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 212 107</b>      | <b>1 908 141</b>                             |

e) o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

- Tatra banka, a. s. - banková záruka : 1 800 000 €, beneficiant Philip Morris Slovakia s.r.o.
- Tatra banka, a. s. - banková záruka: 1 000 000 €, beneficiant Imperial Tobacco Slovakia a.s.
- Tatra banka, a. s. - banková záruka: 8 000 €, beneficiant Colný úrad Košice

f) o výpočte odloženého daňového záväzku

**Informácie k prílohe 3 k Čl. III ods. . (2) písm. f) k výpočtu odloženého daňového záväzku**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |  |
| odpočítateľné   | 126 235               | 154 094                                      |
| Zdaniteľné  | 1 159 445             | 1 360 022                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |  |
| odpočítateľné   | 549 969               | 599 530                                      |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | 21                    | 21   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   |                       |  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  |                       |  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  |                       |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | 101 481               | 127 343                                      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | - 25 863              | - 55 753                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad   | - 25 863              | - 55 753                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia

**Informácie k prílohe 3 k Čl. III ods. . (2) písm. g) k záväzkom zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 102 264               | 58 942                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 105 661               | 100 301                                      |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 105 661               | 100 301                                      |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 70 779                | 56 979                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 137 146               | 102 264                                      |

h) o vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

i) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

## Informácie k prílohe 3 k Čl. III ods. . (2) písm. i) k bankovým úverom a pôžičkám

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Forma zabezpečenia                |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|---|--|-----------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |   |  |                                   |
| ČSOB a.s.                       | eur  | UrZ+Fix 0+0,75 | 15.07.2022       | 232 310                                       | 630 530  | Záložné právo k nehnuteľnostiam   |
| ČSOB a.s.                       | eur  | UrZ+Fix 0+0,75 | 15.07.2022       | 97 064  | 263 432  | Záložné právo k nehnuteľnostiam   |
| ČSOB a.s.                       | eur  | UrZ+Fix 0+0,75 | 15.07.2022       | 208 278                                       | 563 314  | Záložné právo k nehnuteľnostiam   |
| ČSOB a.s.                       | eur  | UrZ+Fix 0+0,75 | 15.06.2021       | 0   | 203 406  | Záložné právo k nehnuteľnostiam   |
| ČSOB a.s.                       | eur  | UrZ+Fix 0+0,75 | 15.06.2022       | 182 150                                       | 546 434  | Záložné právo k nehnuteľnostiam   |
| ČSOB a.s.                       | eur  | UrZ+Fix 0+0,75 | 15.06.2028       | 3 779 583                                     | 4 361 055  | Záložné právo k nehnuteľnostiam   |
| ČSOB a.s.                       | eur  | UrZ+Fix 0+0,75 | 15.06.2023       | 93 573  | 155 973  | Záložné právo k nehnuteľnostiam   |
| ČSOB a.s.                       | eur  | UrZ+Fix 0+0,75 | 15.03.2028       | 982 632                                       | 1 140 528  | Záložné právo k nehnut. a pohľad  |
| ČSOB a.s.                       | eur  | UrZ+Fix 0+0,75 | 15.06.2029       | 6 500 004                                     | 6 521 516  | Záložné právo k nehnut. a pohľad  |
| ČSOB a.s.                       | eur  | UrZ+Fix 0+0,75 | 15.02.2030       | 2 227 336                                     | 2 500 000  | Záložné právo k nehnut. a pohľad  |
| ČSOB a.s.                       | eur  | UrZ+Fix 0+0,75 | 16.09.2030       | 6 282 052                                     | 7 000 000  | Záložné právo k nehnut. a pohľad  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |   |  |                                   |
| ČSOB a.s.                       | eur  | Euribor M+0,75 | neurčená         | 23 704  | 5 692 257  | Záložné právo k nehnut. a pohľad  |
| Tatra banka a.s.                | eur  | Euribor M+0,80 | 31.10.2021       | (*)   | 127 389  | Záložné právo k nehnut. a pohľad. |

(\*) účet mal k 31.12.2021 kladný zostatok vo výške 306.609,31 Eur

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: 124 740 €

**Bežné účtovné obdobie: 109 304 €**

- Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:  
Faktúry odberateľské – vyúčtovanie služieb a médií: 33 554 (383 – Výdavky budúcich období)

- Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  
Dobropisy odberateľské, vyúčtovanie služieb a médií: 26 605 (384 - Výnosy budúcich období)

- Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:  
Služby (dlhodobé nájomné): 49 145 (384 - Výnosy budúcich období)

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 124 740 €**

- Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:  
Faktúry odberateľské – vyúčtovanie služieb a médií: 26 828 (383 – Výdavky budúcich období)

- Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  
Dobropisy odberateľské, vyúčtovanie služieb a médií: 40 020 (384 - Výnosy budúcich období)

- Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:  
Služby (dlhodobé nájomné): 57 892 (384 - Výnosy budúcich období)

**(3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa sa uvádza**

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) suma istiny u prenajímateľa a finančný výnos podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**(4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza**

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad

b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

**Informácie k prílohe 3 k Čl. III ods. . (4) písm. a) a b) k majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |  |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |                    |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
|                 | Splatnosť               |  |                    | Splatnosť                                    |  |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c  | d                  | e  | f  | g                  |
| Istina          | 740 325                 | 897 303                                  |                    | 861 404                                      | 1 540 988                                | 96 639             |
| Finančný náklad | 33 631                  | 42 889                                   |                    | 59 796                                       | 75 882                                   | 638                |
| <b>Spolu</b>    | <b>773 956</b>          | <b>939 554</b>                           |                    | <b>921 200</b>                               | <b>1 616 870</b>                         | <b>97 277</b>      |

**(5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o**

a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov

**b)** sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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

**c)** sume 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,

**d)** sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,

**e)** odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,

**f)** vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbu dane z príjmov,

**g)** zmene sadzby dane z príjmov.

**K dôvodom uvedeným v písm. a) – e) a g) účtovná jednotka nemá náplň. K písm. f) uvádzame tabuľku.**

| Názov položky                                    | Základ dane BO | Daň BO    | Daň v % BO | Základ dane PO | Daň PO    | Daň v % PO |
|--|----------------|-----------|------------|----------------|-----------|------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 6 711 279      | x         | x          | 5 039 803      | x         | x          |
| teoretická daň                                   | x              | 1 409 369 | 21%        | x              | 1 058 359 | 21%        |
| Položky zvyšujúce základ dane                    | 814 056        | 170 952   | 3%         | 1 200 817      | 252 172   | 5%         |
| Položky znižujúce základ dane                    | -585 759       | -123 009  | -2%        | -203 612       | -42 759   | -1%        |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |                |           |            |                |           |            |
| Umorenie daňovej straty                          |                |           |            |                |           |            |
| Zmena sadzby dane                                |                |           |            |                |           |            |
| Iné  |                |           |            |                |           |            |
| Spolu  | 6 939 576      | 1 457 311 | 22%        | 6 037 008      | 1 267 772 | 25%        |
| Splatná daň z príjmov                            | x              | 1 457 311 | 22%        | x              | 1 267 772 | 25%        |
| Odložená daň z príjmov                           | x              | -25 863   | -0%        | x              | -55 753   | -1%        |
| Celková daň z príjmov                            | x              | 1 431 448 | 21%        | x              | 1 212 019 | 24%        |

**(6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

**(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie**

**a)** o sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

**Informácie k Čl. IV ods. (1) písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja vlastných výrobkov                     |                       |  |
| Tržby z predaja tovaru                                 | 300 525 584           | 279 274 859                                  |
| Tržby z predaja služieb                                | 4 863 286             | 3 942 173                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                              | <b>305 388 870</b>    | <b>283 217 032</b>                           |
| Tržby z predaja majetku a materiálu                    | 115 716               | 722 040                                      |
| Výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – zberný odpad     | 231 308               | 90 615                                       |
| Výnosy z výroby elektriny z obnoviteľných zdrojov FTVE | 27 897                | 34 978                                       |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                 | 261 281               | 418 557                                      |
| Dotácie a príspevky                                    | 52 705                | 10 991                                       |
| Poistné plnenia  | 275 772               | 20 884                                       |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>            | <b>306 353 549</b>    | <b>284 515 097</b>                           |

b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary,

c) o opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,

d) o opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

e) o celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

f) o opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

g) o opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

h) o opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

i) o opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

**(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

**(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovanie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítormi alebo audítorskou spoločnosťou**

**Informácie k Čl. IV ods. (1) písm. g) a ods. (3) prílohy č. 3 o nákladoch**



| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>10 057 254</b>     | <b>9 555 765</b>                             |
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>          | <b>15 000</b>         | <b>15 000</b>                                |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                     | 15 000                | 15 000                                       |
| - iné uisťovanie audítorské služby  |                       |  |
| Daňové poradenstvo  |                       |  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</b>     | <b>10 042 254</b>     | <b>9 540 765</b>                             |
| - preprava tovaru   | 3 011 965             | 3 083 625                                    |
| - nájom   | 2 096 797             | 1 994 010                                    |
| - obchodné zastúpenie, sprostredkovanie                                   | 955 246               | 992 560                                      |
| - ochrana majetku, zabezpečenie objektov                                  | 610 879               | 687 508                                      |
| - ostatné služby – reklama, propagácia                                    | 389 028               | 350 071                                      |
| - ostatné služby – IT, programové vybavenie                               | 578 282               | 567 281                                      |
| - ostatné služby – opravy a udržiavanie                                   | 1 257 186             | 730 809                                      |
| - ostatné služby - iné  | 1 142 871             | 1 134 901                                    |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>281 725</b>        | <b>867 780</b>                               |
| - manko   | 86 855                | 545 875                                      |
| - správa leasingu   | 183 666               | 154 623                                      |
| - dary  | 21 259                | 31 382                                       |
| - poistenie   | 43 398                | 35 240                                       |
| - ostatné, zrušenie opravných položiek k majetku                          | - 53 453              | 100 760                                      |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>763 565</b>        | <b>776 475</b>                               |
| Kurzové straty  | 107                   | 28   |
| Nákladové úroky ostatné   | 246 633               | 282 090                                      |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>516 825</b>        | <b>494 357</b>                               |
| - bankové poplatky  | 500 511               | 473 071                                      |
| - poplatky za garanciu  | 15 064                | 20 775                                       |
| - ostatné   | 1 250                 | 511  |

(4) Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Informácie k Čl. IV ods. (4) prílohy č. 3 o tržbách

| Oblasť odbytu | Predaj tovaru veľkoobchod 01 |  | Predaj tovaru maloobchod 02 |  | Predaj služieb 03     |  |
|---------------|------------------------------|--|-----------------------------|--|-----------------------|--|
|               | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko     | 169 175 736                  | 159 201 286                                  | 130 409 208                 | 118 517 295                                  | 4 630 083             | 3 735 541                                    |
| EU            | 337 905                      | 1 542 104                                    |                             |  | 233 203               | 206 632                                      |
| Mimo EU       | 602 735                      | 14 174                                       |                             |  |                       |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>170 116 376</b>           | <b>160 757 564</b>                           | <b>130 409 208</b>          | <b>118 517 295</b>                           | <b>4 863 286</b>      | <b>3 942 173</b>                             |

## ČI.V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### (1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

(3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

## ČI, VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

a) poklese alebo zvýšenej trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedenou im dôvodu týchto zmien,

- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,

a– h) Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnej pohrome:

#### **- Výskyt pandémie COVID-19 (Koronavírus) na území SR**

Obchodná spoločnosť LABAŠ s.r.o. má hlavný predmet činnosti nešpecializovaný veľkoobchod a maloobchod s potravinami, nápojmi a tabakom. Spoločnosť realizovala svoje obchodné aktivity počas pandémie COVID-19 v roku 2020 bez obmedzenia a pokračovala aj počas pandémie v roku 2021. Naďalej dodržiavala zákonom stanovené podmienky predaja, ktoré vo všetkých prevádzkach prispôbila vydaným opatreniam a nariadeniam vlády SR počas všetkých vyhlásení pandémie. Maloobchodné predajne boli otvorené v bežnom prevádzkovom režime s malou výnimkou, keď boli v krátkom časovom úseku skrátené predajné doby do 20:00 hod. Spoločnosť v súlade s nariadením vlády zabezpečila všetkým zamestnancom ochranné pracovné prostriedky a testovanie zamestnancov. Veľkoobchod postupoval podľa rovnakých opatrení ako maloobchod. Priamy predaj tovaru sa realizoval za prísnych hygienických opatrení, oddelenie odbytu odporúčalo dovoz tovaru na prevádzku odberateľom. Prijaté opatrenia mierne zvýšili náklady v 1. štvrtroku 2021 na prepravné služby a spotrebu PHM, do konca roka 2021 sa náklady stabilizovali a dokonca mierne klesli v porovnaní s rokom 2020. Dodávky tovaru od dodávateľov sú stabilizované a plynulé. Personálne zabezpečenie svojich prevádzok, v čase nariadenej karantény z dôvodu neprítomnosti stálych zamestnancov (ošetrovné na dieťa, nemocenské), spoločnosť zabezpečovala prijímaním zamestnancov do pracovného pomeru na základe „Dohody o pracovnej činnosti“ a zároveň nariadila svojim zamestnancom prácu z domu, kde to povaha ich práca umožnila. Pandémia spôsobila mierne zvýšenie nákladov na ochranné pracovné pomôcky, hygienické, čistiace a dezinfekčné prostriedky. Spoločnosť požiadala a dostala dotáciu na testovanie zamestnancov za obdobie 12/2021 a 01/2022. Zároveň dostala dotáciu na zabezpečenie duálne vzdelávanie a krytie dodatočných nákladov na duálne vzdelávanie. Výskyt pandémie COVID-19 v roku 2020 a 2021 nemá negatívny vplyv na vývoj hospodárenia spoločnosti LABAŠ s.r.o. za posudzované obdobie po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za rok 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky.

#### **- Vojna na Ukrajine**

Spoločnosť aktívne monitoruje vojnový stav na Ukrajine a neustále sleduje priebeh vojnového konfliktu. Aktívne sa zapojila v roku 2022 do charitatívnej pomoci, darovala potraviny vojnovým utečencom prostredníctvom organizácii poskytujúcich sociálnu pomoc a poskytuje prepravu tovaru do miesta určenie. Ponúka vojnovým utečencom s Ukrajiny pracovné príležitosti na rôznych pracovných pozíciách v maloobchode aj veľkoobchode. Vojna negatívne ovplyvnila ceny pohonných látok a energií, mierne stúpili náklady na prepravu tovaru a náklady na nájom priestorov. Výrazne sa zvýšili ceny potravín, stúpili náklady na obstaranie tovaru, ale zároveň sa zvyšuje obrat za tržby z predaja tovaru. Vojna ku dňu zostavenia uzávierky nemá zatiaľ negatívny dopad na hospodárenie.

j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

**(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:**

**a)** zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľnosti a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

**b)** charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

a – b) Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**c)** samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (personálne prepojenie)

**Informácie k Čl. VI ods. (1) o transakciách medzi spriaznenými osobami:**

| Spriaznená osoba                              | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|---|-------------------|------------------------------|--|
|   |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| POTRAVINY FRESH s.r.o. - tržby tovar          | 02                | 1 787                        | 4 411  |
| POTRAVINY FRESH s.r.o. – tržby služby         | 02                | 40 429                       | 48 728                                       |
| Flowy, a.s. - tržby tovar                     | 02                | 237                          | 83   |
| <b>Výnosy</b>                                 |                   | <b>42 453</b>                | <b>53 222</b>                                |
| Konateľ - úrok z pôžičky                      | 08                | 5 326                        | 7 680  |
| Konateľ - prijatá pôžička - istina            | 08                | 1 640 000                    | 640 000                                      |
| <b>Finančné náklady</b>                       |                   | <b>5 326</b>                 | <b>7 680</b>                                 |
| POTRAVINY FRESH s.r.o. – spotreba materiálu   | 01                | 8 254                        | 71 780                                       |
| POTRAVINY FRESH s.r.o. – spotreba tovaru      | 01                | 0                            | 3 896  |
| POTRAVINY FRESH s.r.o. – služby               | 03                | 66 282                       | 76 684                                       |
| Flowy, a.s. – spotreba materiálu              | 01                | 14 985                       | 200  |
| Flowy, a.s. – spotreba tovaru                 | 01                | 0                            | 62   |
| Flowy, a.s. – služby                          | 03                | 6 110                        | 0  |
| AZARIOVÁ&RUŽBAŠÁN Law firm s.r.o. – služby    | 03                | 92 123                       | 97 339                                       |
| LV reality s.r.o. - služby                    | 03                | 12 455                       | 1 255  |
| <b>Náklady</b>                                |                   | <b>200 209</b>               | <b>251 216</b>                               |
| Flowy, a.s. -majetok                          | 01                | 27 200                       | 0  |
| AZARIOVÁ&RUŽBAŠÁN Law firm s.r.o.- hm. maj.   | 01                | 1 892                        | 0  |
| <b>Nehmotný a hmotný majetok - obstaranie</b> |                   | <b>29 092</b>                | <b>0</b>                                     |
| POTRAVINY FRESH s.r.o. – zásoby tovar         | 01                | 242 826                      | 510 505                                      |
| <b>Zásoby tovar - obstaranie</b>              |                   | <b>242 826</b>               | <b>510 505</b>                               |

**(2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o:**

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o

1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány

1. – 3. Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**(3) Informácie podľa odseku 2 písm. a) sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

#### **Čl. VIII Ostatné informácie**

**(1) Ostatné informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o**

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky

**(2) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu 3) a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 eur, sa uvedú aj informácie o**

a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,

b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,

c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,

d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,

e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,

- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
- g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

**(3) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:**

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
- e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

(1) – (3) Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

**Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabuľkovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

(2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Údaje rozpracované v tabuľke o pohybe vlastného imania.

**Informácia k Čl. IX ods. (1) a (2) o pohybe vlastného imania**

| Položka vlastného imania  | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie   | 739 230                            |           |        |         | 739 230                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |                                    |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania   |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio   |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy  | 24                                 |           |        |         | 24                              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             |                                    |           |        |         |                                 |

|  |            |           |         |             |            |
|--|------------|-----------|---------|-------------|------------|
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |            |           |         |             |            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |            |           |         |             |            |
| Zákonný rezervný fond  | 73 923     |           |         |             | 73 923     |
| Nedeliteľný fond   |            |           |         |             |            |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 3 319      |           |         |             | 3 319      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 33 121 099 |           |         | 3 827 784   | 36 828 883 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |            |           |         |             |            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 3 827 784  | 5 279 831 |         | - 3 827 784 | 5 279 831  |
| Vyplatené dividendy  |            |           | 120 000 |             |            |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |            |           |         |             |            |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |            |           |         |             |            |

| Položka vlastného imania   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie  | 739 230                                      |           |        |         | 739 230                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |  |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania  |  |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |  |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio  |  |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy   | 24   |           |        |         | 24                              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |  |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -6 638                                       |           | -6 638 |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |  |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |  |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond  | 73 923                                       |           |        |         | 73 923                          |
| Nedeliteľný fond   |  |           |        |         |                                 |



|  |            |           |  |            |            |
|--|------------|-----------|--|------------|------------|
| Štatutárne fondy<br>a ostatné fondy                          | 3 319      |           |  |            | 3 319      |
| Nerozdelený zisk<br>minulých rokov                           | 30 973 628 |           |  | 2 263 471  | 33 121 099 |
| Neuhradená<br>strata minulých rokov                          |            |           |  |            |            |
| Výsledok<br>hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia        | 2 263 471  | 3 827 784 |  | -2 263 471 | 3 827 784  |
| Vyplatené dividendy  |            |           |  |            |            |
| Ostatné položky<br>vlastného imania                          |            |           |  |            |            |
| Účet 491 - Vlastné<br>imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa |            |           |  |            |            |

(3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

## Čl. X Prehľad peňažných tokov

### Informácie o peňažných tokoch - Nepriama metóda

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné UO  | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>UO |
|-------------------|--|-----------|---------------------------------------|
|                   | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti   |           |                                       |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)  | 6 711 279 | 5 039 803                             |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)                                   | 5 368 011 | 4 483 599                             |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)   | 4 893 606 | 4 431 689                             |
| 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 (+) | 103 870   | -                                     |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)   | 102 133   | 221 099                               |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)   | -131 693  | 68 304                                |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)  | 239 307   | -236 799                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)   | 246 633   | 282 090                               |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)  | 107       | -                                     |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)   | -85 952   | -289 424                              |

|           |  |            |            |
|-----------|--|------------|------------|
| 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 (+/-)  | -          | 6 640      |
| A. 2.     | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | 4 459 025  | -5 439 519 |
| A. 2. 1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | -522 507   | -866 587   |
| A. 2. 2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | 6 569 543  | -251 082   |
| A. 2. 3.  | Zmena stavu zásob (-/+)  | -1 588 011 | -4 321 850 |
|           | 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.)  | 16 538 315 | 4 083 883  |
| A. 4.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   | -241 307   | -282 090   |
|           | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)   | 16 297 008 | 3 801 794  |
| A. 7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)   | -1 173 851 | -737 859   |
| A.        | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)   | 15 123 157 | 3 063 934  |
| B. 1.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  | -192 997   | -126 865   |
| B. 2.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -5 404 670 | -6 907 451 |
| B. 5.     | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   | 105 176    | 722 040    |
| B.        | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)  | -5 492 491 | -6 312 277 |
| C. 2.     | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)   | -9 850 806 | 3 263 667  |
| 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 (+)   | 845 152    | 11 823 349 |
| 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 (-)   | -4 148 358 | -2 927 784 |
| C. 2. 5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  | -          | 16 939     |
| C. 2. 6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)  | -11 334    | -9 041     |
| C. 2. 7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)  | -740 325   | -836 212   |
| 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 (-)   | -5 795 942 | -4 803 584 |

|       |   |            |           |
|-------|---|------------|-----------|
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)  | -120 000   | -116 000  |
| C.    | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)  | -9 970 806 | 3 147 667 |
| D.    | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)   | -340 141   | -100 675  |
| E.    | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)  | 2 354 932  | 2 455 607 |
| F.    | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 2 014 792  | 2 354 932 |
| H.    | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)        | 2 014 792  | 2 354 932 |