

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

STOCK Slovensko, s. r. o.
Galvaniho 7/A
821 04 Bratislava

Spoločnosť STOCK Slovensko, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30. júna 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 14. júla 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave, oddiel Sro, vložka 89298/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

prevádzkovanie daňového skladu
kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja tovaru v rozsahu voľnej živnosti
sprostredkovateľské služby pre tovary v rozsahu voľnej živnosti
maloobchod mimo riadnej predajne
reklamné činnosti
organizovanie školení a výstav
poradenská činnosť v rozsahu voľných živností

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. júna 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Stock Plzeň - Božkov s.r.o., Palčreňská 641/2, Božkov, 326 00 Plzeň a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu Stock Spirits Group. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu Stock Spirits Group zostavuje spoločnosť Sunray Investments Luxembourg S.à r.l..

Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 42 (v účtovnom období 2021 bol 40).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2022 bol 43, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 30. septembru 2021 to bolo 40 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia
 Martin Briak
 Ján Havlis
 Mirosław Bogusław Stachowicz

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 30. septembru 2022 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
STOCK Plzeň-Božkov s. r. o.	663 881	99,9	99,9
Sunray Investments Luxembourg S.à r.l.	750	0,1	0,1
Spolu	664 631	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).
 Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, okrem tých popísaných v bode I.1 až I.5.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (c/o, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	1,5 - 4	lineárna	66,6 - 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby, pokiaľ Spoločnosť nerozhodne inak.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	5	lineárna	20
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý majetok	4 až 12	lineárna	25-8,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť neeviduje žiadnu zákazkovú výrobu.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neeviduje žiadnu zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

9. Pohľadávky

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

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje krátkodobý finančný majetok ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu v jeho menovitej hodnote.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť neeviduje žiadne vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Emisné kvóty

Spoločnosť nevydúje žiadne emisné kvóty.

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. Závazky

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

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

18. Zamestnanecké požitky

Mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

19. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nie je prijímateľom žiadnych dotácií zo štátneho rozpočtu.

Poznámky Úč FODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

23. Deriváty

Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje žiadny majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

25. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

26. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

27. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

28. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021/2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok v Bratislave (prevádzkovo-obchodné zariadenie) je poistený v spoločnosti Uniqua poisťovňa, a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa poistenie prevádzkovo-obchodných zariadení a zásob do výšky 166 627 EUR pre prípad škôd spôsobených živelnými pohromami, krádežou, požiarom, vodou a osobitne pre prípad krádeže, vlupaniu a vandalizmu a osobitne pre elektroniku.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Spoločnosť k 30. septembru 2022 eviduje goodwill v zostatkovej cene 0 €. Goodwill vznikol pri zlúčení spoločností IMPERATOR, s.r.o. so sídlom v Drietome a STOCK Slovakia, s.r.o. so sídlom v Bratislave. Goodwill bol odpisovaný rovnomerne počas 7 rokov, k 1. januáru 2015 Spoločnosť skrátila dobu odpisovania na 3 roky čím doodpisovala goodwill v roku 2015.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

STOCK Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.09.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlasné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2022	1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	11 069	13 415	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	3 559	0	0	24 484	0	8 006	3 269	0	0	11 275	3 063	13 209
Goodwill	4 840 023	0	0	3 559	0	3 559	0	0	0	3 559	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	4 840 023	0	4 840 023	0	0	0	4 840 023	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 854 651	13 415	0	4 868 066	0	4 851 598	3 269	0	0	4 854 857	3 063	13 209
Pozemky												
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	94 427	15 338	0	109 765	0	86 060	3 089	0	0	89 149	8 367	20 616
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné sádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	337 611	106 967	93 074	351 504	0	215 165	50 742	93 074	0	172 833	122 446	178 671
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	432 038	122 305	93 074	461 269	301 225	53 831	93 074	0	0	261 982	130 813	199 287
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	5 286 689	135 720	93 074	5 329 335	5 152 813	57 100	93 074	0	5 116 839	133 876	212 496	

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO
DI

3	4	1	0	4	6	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	7	7	2	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

STOCK Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.09.2021

Názov	Prvotné oceňenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2021	1.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	7 569	3 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	3 559	0	0	11 069	1 117	0	0	0	0	0	680	3 063
Goodwill	4 840 023	0	0	3 559	161	0	0	0	0	0	161	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	4 840 023	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsiahnutý dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 851 151	3 500	0	4 854 651	1 278	0	0	0	0	0	841	3 063
Pozemky												
Slavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné limitné veci a súbory limitných vecí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	90 806	5 753	2 132	94 427	85 547	2 645	2 132	0	86 060	0	5 259	8 367
Základné stádo a rŕážné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 611 683	75 928	0	337 611	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsiahnutý dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	178 226	36 939	0	0	215 165	0	83 457	122 446
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	352 489	81 681	2 132	432 038	263 773	39 584	2 132	0	301 225	0	88 716	130 813
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách												
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsiahnutý dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	5 203 640	85 181	2 132	5 286 689	5 114 083	40 862	2 132	0	5 152 813	0	89 557	133 876

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

4. Zásoby

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

	Stav k 1.10. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30. 9. 2022 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	122 593	28 945	0	0	151 538
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	122 593	28 945	0	0	151 538

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaralosti zásob.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neeviduje žiadnu zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.10.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.9.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	174 769	27 126	26 189	0	175 706
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	174 769	27 126	26 189	0	175 706

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2022 EUR	30. 9. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 341 738	1 617 255
Pohľadávky po lehote splatnosti	427 252	387 175
Spolu	2 768 990	2 004 430

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2022	30.9.2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 445 735	1 257 586
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	303 604	264 093
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	303 604	264 093

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 30. septembru 2022	303 604
Stav k 30. septembru 2021	264 093
Zmena	39 511
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-39 511
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje krátkodobý finančný majetok vo výške 2 200 000 eur, ktorý poskytla ako krátkodobý úver Stock Plzni Božkov podľa zmluvy zo dňa 24.8.2020.

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bankovej zábezpeky vo výške 25 000 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po roku 2023.

Poznámky Úč PCDV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2022	30. 9. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
ING - dlhodobá časť poplatkov	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
ING - krátkodobá časť poplatkov	0	0
Ostatné	10 136	33 646
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	10 136	33 646
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	10 136	33 646

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2022 je 664 631 EUR (k 30. september 2021: 663 881 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti M. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 99 819 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty	
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	99 819
Iné	
Spolu	99 819

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 356 237 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 356 237 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

12. Rezervy

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

	Stav k 1.10.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30. 9. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
PSP	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 062 728	726 725	870 799	191 929	726 725
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 317	35 962	27 317	0	35 962
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	27 317	35 962	27 317	0	35 962
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	50 500	48 000	50 500	0	48 000
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	230 652	276 655	230 652	0	276 655
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	2 400	0	2 400	0	0
PSP	386 776	0	194 847	191 929	0
Iné	365 083	366 108	365 083	0	366 108
	1 035 411	690 763	843 482	191 929	690 763
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 035 411	690 763	843 482	191 929	690 763

Ostatné rezervy spoločnosť očakáva využiť vo fiškálnom roku 2023 a boli stanovené v hodnote očakávaných nákladov plnenia.

Poznámky Úč PO:DV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30. 9. 2022	30. 9. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	473 465	37 323
Závazky v lehote splatnosti	<u>4 148 952</u>	<u>3 673 496</u>
	<u>4 622 417</u>	<u>3 710 819</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 943 637	1 943 637	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	740 413	740 413	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zriekny na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	68 102	68 102	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	48 043	48 043	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 821 526	1 821 526	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	696	696	0	0
	<u>4 622 417</u>	<u>4 622 417</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 359 637	1 359 637	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	850 184	850 184	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	68 940	68 940	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	44 377	44 377	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 386 949	1 386 949	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	732	732	0	0
	3 710 819	3 710 819	0	0

14. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neeviduje žiadny odložený daňový záväzok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

15. Sociálny fond

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

	30.9.2022	30.09.2021
	EUR	EUR
Stav k 1. októbru		
Tvorba na ťarchu nákladov	8 106	4 635
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	9 190	3 471
	-8 824	0
Stav k 30. septembru	8 472	8 106

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

16. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2022	30. 9. 2021
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
úroky z úveru		
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	555 963			199 449		
z toho teoretická daň		116 752	21,00 %		41 884	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 954 352	410 414	73,82 %	1 084 731	227 794	114,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 371 089	-287 929	-51,79 %	-554 773	-116 502	-58,41 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 139 226</u>	<u>239 237</u>	<u>43,03 %</u>	<u>729 407</u>	<u>153 175</u>	<u>76,80 %</u>
Splatná daň		<u>239 237</u>	<u>43,03 %</u>		<u>153 175</u>	<u>76,80 %</u>
Odložená daň		<u>-39 511</u>	<u>-7,11 %</u>		<u>-53 544</u>	<u>-26,85 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>199 726</u>	<u>35,92 %</u>		<u>99 631</u>	<u>49,95 %</u>

Poznámky Úč POJIV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma ncpu latného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť neviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky		
alkoholické nápoje	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Tovar		
alkoholické nápoje	17 661 507	16 207 412
	<u>17 661 507</u>	<u>16 207 412</u>
Služby		
refakturácia marketingových služieb	128 966	93 521
refakturácia true upy		
refakturácia zliav	19 419	23 718
fakturácia za licenčné poplatky	81 870	112 155
	<u>230 255</u>	<u>229 394</u>
Spolu	<u><u>17 891 762</u></u>	<u><u>16 436 806</u></u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	30. 9. 2022 EUR	30. 9. 2021 EUR	30. 9. 2020 EUR	2022 EUR	2021 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Ostatné				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

3. Aktivácia

Spoločnosť neeviduje žiadnu aktiváciu dlhodobého majetku vytvoreného vlastnou činnosťou.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj materiálu	0	0
Predaj DHM, HM	0	-109 602
Zmluvné pokuty a penále	3 835	0
Iné	112 080	51 932
Spolu	115 915	-57 670

*Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:*Náhrada škody zo živelných pohrôm od
poisťovne

0 0

5. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	1 411 418	1 423 762
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	331 765	294 380
Zdravotné poistenie	216 405	139 208
Sociálne zabezpečenie	45 363	59 722
Spolu	2 004 951	1 917 072

6. Kurzové zisky

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	19	605
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	0
Spolu	19	605

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	10 406	7 500
Spolu	10 406	7 500

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

8. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Audit a poradenstvo	23 210	91 275
Cestovné	26 226	6 485
Reprezentačné	305 303	231 355
Doprava	424 929	380 260
Leasing	137 363	147 843
Nájomné	284 101	277 952
Reklama a propagácia	2 557 790	2 479 143
Opravy a údržba	4 104	2 338
Právne služby a konzultácie	591 876	436 164
Ostatné	187 023	215 792
Spolu	4 541 925	4 268 607

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Poistenie	37 211	31 919
Manká a škody	1 223	2 766
Pokuty a penále	9 239	14 590
Poplatky do recyklačného fondu	266 095	278 088
Iné	8 132	13 393
Spolu	321 900	340 756

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

0 0

10. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	12 844	23 267
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	12 844	23 267

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

11. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákladové úroky	0	709
Bankové poplatky	49 843	27 732
Spolu	49 843	28 441

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	41 880	41 215
Spolu	41 880	41 215

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2022</u> <u>EUR</u>	<u>2021</u> <u>EUR</u>
Slovenská republika	Tovar	17 661 507	16 207 412
	Výrobky	0	0
	Služby	0	0
	Spolu	17 661 507	16 207 412
Česká republika	Tovar	0	0
	Výrobky	0	0
	Služby	81 871	112 155
	Spolu	81 871	112 155
Poľsko, V.Británia	Tovar	0	0
	Výrobky	0	0
	Služby	0	0
	Spolu	0	0
Ostatné	Tovar	0	0
	Výrobky	0	0
	Služby	148 384	117 239
	Spolu	148 384	117 239
Spolu	Tovar	17 661 507	16 207 412
	Výrobky	0	0
	Služby	230 255	229 394
	Spolu	17 891 762	16 436 806

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienены majetok**

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienены majetok.

2. Podmienены závazky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Banka v mene Spoločnosti poskytla záruku za colný dlh Colnému úradu Trenčín vo výške 2,1 milión EUR. Táto záruka je platná do 31. mája 2024.

Poznámky Úč POIV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená spravidla na 36 až 48 mesiacov. Ročné náklady na nájomné sú približne 137 363 EUR.

Od 1. marca 2016 sa Spoločnosť presťahovala do nových nájomných administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola uzavretá s treťou osobou už v roku 2015. Ročné nájomné predstavuje približne 83 tis. EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny prenájatý majetok.

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

Po 30. septembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej zvierke k 31. septembru 2022.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Sunray Investments Luxembourg S.à r.l..

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou zahŕňajú transakcie s vlastníkom Spoločnosti (STOCK Plzeň – Božkov s.r.o.), ktorá je priamou materskou spoločnosťou a s ultimátnou materskou spoločnosťou (Sunray Investments Luxembourg S.à r.l.).

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj tovaru	0	0
Predaj majetku	0	0
Predaj služieb	127 649	147 698
Výnosy spolu	127 649	147 698
	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup tovaru	9 083 618	7 589 066
Nákup služieb	485 807	361 058
PSP		594 591
Nákupy spolu	9 569 425	8 544 715

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2022	30. 9. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	97 992	54 361
Majetok spolu	97 992	54 361

	30. 9. 2022	30. 9. 2021
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Rezerva PSP	0	386 776
Záväzky z obchodného styku	1 930 134	1 366 679
Záväzky spolu	1 930 134	1 753 455

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky):

	EUR	EUR
Predaj tovaru	0	0
Predaj služieb	39 235	2 094
Výnosy spolu	39 235	2 094

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup tovaru	346 155	305 353
Nákup služieb	16 159	44 139
Nákupy spolu	362 314	349 492

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2022	30. 9. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	39 235	7 042
Majetok spolu	39 235	7 042

	30. 9. 2022	30. 9. 2021
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	13 502	0
Záväzky spolu	13 502	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2022 bol 3 a v roku 2021 bol 3.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.10.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2022 EUR
Základné imanie	663 881	750	0	0	664 631
Základné imanie	663 881	750	0	0	664 631
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 144 000	0	0	0	2 144 000
Zákonné rezervné fondy	66 388	0	0	0	66 388
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	66 388	0	0	0	66 388
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 377	0	0	99 819	91 441
Nerozdelený zisk minulých rokov	74	0	0	99 819	99 892
Neuhradená s'rata minulých rokov	-8 451	0	0	0	-8 451
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	99 819	356 237	0	-99 819	356 237
Spolu	2 965 711	356 987	0	0	3 322 697

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

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

	Stav k 1.10.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2021 EUR
Základné imanie	663 881	0	0	0	663 881
Základné imanie	663 881	0	0	0	663 881
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 144 000	0	0	0	2 144 000
Zákonné rezervné fondy	66 388	0	0	0	66 388
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	66 388	0	0	0	66 388
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	74	0	0	-8 451	-8 377
Nerozdelený zisk minulých rokov	74	0	0	0	74
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-8 451	-8 451
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8 451	99 819	0	8 451	99 819
Spolu	2 865 892	99 819	0	0	2 965 711

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5

DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2022

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	201 083	450 472
Zaplatené úroky	0	-709
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená prijatá daň z príjmov	-222 910	-155 136
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-21 825	294 627
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-21 825	294 627
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-135 720	-85 181
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijmy a výdavky- poskytnutý úver	-700 000	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-835 720	-85 181
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	750	0
Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania	0	0
Prijmy a výdavky z úverov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	750	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-856 795	209 466
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 418 732	2 209 286
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 561 937	2 418 732

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 0 4 6 1 5
DIČ 2 0 2 0 3 7 7 2 6 0

	2022 EUR	2021 EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	555 961	199 449
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	57 100	40 862
Opravná položka k pohľadávkam	937	26
Opravná položka k zásobám	28 945	30 484
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Úroky účtované do nákladov	1 223	709
Úroky účtované do výnosov		
Rezervy	-336 003	40 682
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Položky časového rozlíšenia	0	-31 575
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>308 163</u>	<u>280 637</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-741 049	2 734 993
(Prírastok) úbytok zásob	-261 667	139 687
Prírastok (úbytok) záväzkov	895 636	-1 464 067
Peňažné toky z prevádzky	<u>201 083</u>	<u>1 691 250</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zamenniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.