

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

## Článok I Všeobecné informácie

- 1) **Obchodné meno účtovnej jednotky** Old Herold, s.r.o.
- Sídlo účtovnej jednotky** 911 05 Trenčín
- Dátum založenia** 14.04.1998
- Dátum vzniku** 20.05.1998
- Opis hospodárskej činnosti** výroba a predaj alkoholických nápojov
- 2) Účtovná jednotka nie je neobmedzene **ručiacim spoločníkom** v iných účtovných jednotkách
- 3) **Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.03.2022.
- 4) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky** - k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)
- 5) **Údaje o skupine** – netýka sa ÚJ
- 6) **Zamestnanci**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	153	153
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	160	155
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

## Článok II Informácie o prijatých postupoch

- 1) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za **predpokladu nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti .
- 2) Počas účtovného obdobia účtovná jednotka nevykonala žiadne **zmeny v účtovných metódach** a nezmenila účtovné zásady s dopadom na majetok.
- 3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – netýka sa ÚJ
- 4) **Spôsob oceňovania** jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky :

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

1. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky

1a) obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý finančný majetok
- krátkodobý finančný majetok

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním

- dopravné, poistné, skontá.

1b) menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

1c) vlastnými nákladmi:

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtovná jednotka oceňuje cenné papiere a deriváty reálnou hodnotou

2a) trhovou cenou

2b) kvalifikovaným odhadom

Na ocenenie podielových cenných papierov v prepojených účtovných jednotkách sa nepoužíva metóda vlastného imania, CP zostávajú v účtovníctve v pôvodnom ocenení.

Tvorba **odpisového plánu** pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- € alebo je nižšie, sa účtuje na ľarchu účtu 518 - DNM nespĺňajúci limit. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- € alebo je nižšie, účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy.

**Dotácie** na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období neboli poskytnuté

- 5) Oprava významných chýb minulých účtovných období – netýka sa ÚJ

**Článok III**  
**Informácie , ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**

**1) Aktíva****a) Dlhodobý majetok****a1) Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		196 257	67 971			0		264 228
Prírastky		0						0
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		196 257	67 971			0		264 228
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		132 200	67 971					200 171
Prírastky		26 112						26 112
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		158 312	67 971					226 283
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		64 057	0			0		64 057
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		37 945	0			0		37 945

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		196 257	67 971			0		264 228
Prírastky		0						0
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		196 257	67 971			0		264 228
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		106 088	67 971					174 059
Prírastky		26 112						26 112
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		132 200	67 971					200 171
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		90 169	0			0		90 169
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		64 057	0			0		64 057

## a2) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

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		78 333	215 153				0	0	293 486
Prírastky			184 546			184 546			369 092
Úbytky						184 546			184 546
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		78 333	399 699				0	0	478 032
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 036	208 143						268 179
Prírastky		3 708	7 912						11 620
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		63 744	216 055						279 799
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 297	7 010						25 307
Stav na konci účtovného obdobia		14 589	183 644						198 233

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		78 333	215 153				0	0	293 486
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		78 333	215 153				0	0	293 486
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		55 707	205 791						261 498
Prírastky		4 329	2 352						6 681
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		60 036	208 143						268 179
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 626	9 362						31 988
Stav na konci účtovného obdobia		18 297	7 010						25 307

- b) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe **zmluvy o výpožičke** - netýka sa ÚJ
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je **zriadené záložné právo**, a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - netýka sa ÚJ

- d) Majetok, ktorým je **goodwill** - netýka sa ÚJ
- e) **Výskumná a vývojová činnosť** za bežné účtovné obdobie - netýka sa ÚJ
- f) Štruktúra **dlhodobého finančného majetku**, prostredníctvom ktorého ÚJ **vykonáva** v inej ÚJ rozhodujúci, spoločný rozhodujúci alebo podstatný **vplyv**, a jeho umiestnenie za bežné účtovné obdobie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Spoločnosť vlastní akcie spoločnosti Recyklogroup, a.s. Bratislava v účtovnej hodnote 7.000 eur, ktoré predstavujú 20%-ný podiel na jej základnom imaní. Okrem toho v zmysle Uznesenia mimoriadneho valného zhromaždenia sa v r. 2021 podieľala na tvorbe kapitálového fondu príspevkom vo výške 10 000 €.

g) **Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel.úč. okrem prepoj.ÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky	Dlhové CP	Účty v bankách s viaz. dlhšou ako 1 rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		388 766		2 772 632				3 178 398
Prírastky			73 939		310 298				384 237
Úbytky			17 994		147 765				165 759
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	17 000		444 711		2 935 165				3 396 876
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		388 766		2 772 632				3 178 398
Stav na konci účtovného obdobia	17 000		444 711		2 935 165				3 396 876

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel.úč. okrem prepoj.ÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky	Dlhové CP	Účty v bankách s viaz. dlhšou ako 1 rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 000		334 671		2 491 212				2 832 883
Prírastky	10 000		388 766		2 683 081				3 081 847
Úbytky			334 671		2 401 661				2 736 332
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	17 000		388 766		2 772 632				3 178 398
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7000		334 671		2 491 212				2 832 883
Stav na konci účtovného obdobia	17 000		388 766		2 772 632				3 178 398

- h) **Ocenenie DFM k 31.12.2022 reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania** s vplyvom na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

V súlade s § 27 ods.9 Zákona o účtovníctve sa ocenenie dlhových CP držaných do splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy vo vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

K 31.12.2022 spoločnosť zúčtovala alikvotnú časť úrokového výnosu dlhopisov vo výške 137 304 eur s dopadom na zvýšenie hospodárskeho výsledku.

- i) **Opravné položky** k dlhodobému finančnému majetku – netýka sa ÚJ

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

**j) Zmeny v jednotlivých zložkách finančného majetku**

Spoločnosť vlastní akcie spoločnosti Recyclogroup, a.s.Bratislava, ktoré predstavujú 20 %-ný podiel na jej základnom imaní. V zmysle Uznesenia mimoriadneho valného zhromaždenia sa v r. 2021 podieľala na tvorbe kapitálového fondu príspevkom vo výške 10 000 €. Od tohto obdobia nenastala žiadna zmena.

Časť akcií – 1613 ks - ARETE INVEST Investičný fond s premenným základným kapit. bola v roku 2022 zrušená v súvislosti s odmenou za dosiahnutie vysokého zhodnotenia investície, celkovo sa znížila hodnota akcií o 15.875 eur v obstarávacej cene a o hodnotu 2.119 eur oceňovacieho rozdielu. Hodnota akcií sa ku koncu roka 2022 zvýšila. Spoločnosť účtovala o zvýšení trhovej hodnoty o 73.939 eur na celkovú hodnotu oceňovacieho rozdielu 117 596 eur.

Dlhopis CSG VAR/26 Arete Invest bol v roku 2022 bez zmeny. Ku koncu roka bol do výnosov spoločnosti zaúčtovaný výnos súvisiaci s výplatom kupónu za 2. polrok 2022 v celkovej hodnote 134.793 eur, ktorý bol vyplatený v r. 2023. Vzhľadom k tomu, že dlhopis je vystavený na cudziu menu, k 31.12.2022 bola hodnota prepočítaná aktuálnym kurzom ECB k 31.12.2022 na hodnotu 2.487 975 eur.

Dlhopis Masaryk Station 01, v celkovej hodnote 2.650.000 Kč za 5 000 ks bol v roku 2022 taktiež bez zmeny. Nakoľko je dlhopis vystavený na cudziu menu, ku dňu uzávierky bol prepočítaný v súlade so zákonom o účtovníctve. Po prepočte kurzom ECB k 31.12.2022 je hodnota dlhopisov 109 886 eur.

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

Spoločnosť od r.2018 vlastní dlhopis Erste Group Bank 0,75% Mortgage v počte 2 ks v celkovej hodnote 200.000 €.

**l) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie .... – netýka sa ÚJ**

**m) Opravné položky k zásobám - netýka sa ÚJ**

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

**o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj - netýka sa ÚJ**

**p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie**

Spoločnosť eviduje dlhodobé pohľadávky z titulu colného zabezpečenia a z titulu odložených daní voči finančnej správe v hodnote 395 859 eur. Okrem toho vykazuje len bežné krátkodobé pohľadávky.

Opravné položky k pohľadávkam v tomto účtovnom období spoločnosť tvorila vo výške 1.474 eur. Zároveň účtovná jednotka účtovala o zrušení opravnej položky vytvorenej v minulých obdobiach k pohľadávkam po splatnosti, ktoré boli uhradené v r. 2022 vo výške 715 € a o zrušení opravnej položky k premlčaným pohľadávkam vo výške 672 €.

V roku 2022 účtovná jednotka účtovala o odpise pohľadávok v čiastke 76 €. Celá hodnota bola odpísaná ako daňovo neuznaný výdavok. Taktiež bola odpísaná premlčaná pohľadávka, na ktorú bola v minulosti vytvorená daňovo uznaná opravná položka. Odpis tejto pohľadávky v hodnote 672 € bol zúčtovaný oproti zrušeniu vytvorenej opravnej položky.

## q) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	380 342		380 342
Odložená daňová pohľadávka	15 517		15 517
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>395 859</b>		<b>395 859</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	7 070 474	172 538	7 243 012
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			
Iné pohľadávky	22 266		22 266
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 092 740</b>	<b>172 538</b>	<b>7 265 278</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	172 538	348 808
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 092 740	4 784 464
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 265 278</b>	<b>5 133 272</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	395 721	391 125
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	138	155
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>395 859</b>	<b>391 280</b>

- r) **Pohľadávky** zabezpečené **záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia, **pohľadávky**, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - netýka sa ÚJ
- s) **Odložená daňová pohľadávka**  
Spoločnosť vytvorila odloženú daňovú pohľadávku k rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku vo výške 1.054 eur a k dočasným rozdielom v základe dane v zmysle § 17 ods.19 vo výške 14.463 eur.
- t) **Zložky krátkodobého finančného majetku a finančných účtov**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	41 624	45 408
Bežné bankové účty	3 380 712	6 027 080
Bankové účty termínované		
<b>Spolu finančné účty</b>	<b>3 422 336</b>	<b>6 072 488</b>

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Stav na konci účtovného obdobia e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	146 106	0	146 106
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>146 106</b>	<b>0</b>	<b>146 106</b>

- u) **Ocenenie** krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenie účtovnej závierky reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania – netýka sa ÚJ
- v) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku** - netýka sa ÚJ
- w) **Krátkodobý finančný majetok**, na ktorý bolo zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** – netýka sa ÚJ
- x) **Vlastné akcie** - netýka sa ÚJ

## y) Významné položky účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	506	1 026
Náklady budúcich období krátkodobé	39 060	39 788
<b>z toho: - poisťné</b>	<b>31 746</b>	<b>33 193</b>
-úrok zo zmeniek	0	0
-ČR rozdiel medzi OC a NH dlhopisu	431	432
- ost. (udrž. poplatky, údržba SW, predpl., nájom)	6 883	6 163
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>1 398</b>

## 2) Pasíva

## a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. ÚJ má základné imanie vo výške 663 880 €, ktoré bolo v plnom rozsahu splatené
2. Počet akcií – netýka sa ÚJ
3. Rozdelenie účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 308 706</b>
<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	<b>1 308 706</b>
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 308 706</b>

4. Sumy, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania – netýka sa ÚJ
5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní za rok 2022 je 3,03 eur na 1 euro ZI
6. Zisk vytvorený za r.2022 navrhuje VZ ponechať ako nerozdelený zisk

## b) Rezervy - tvorba, použitie, zrušenie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-				-
Krátkodobé rezervy	101 412	126 401	101 412		126 401
<b>z toho</b> - na nevyč.RD	<b>101 412</b>	<b>126 401</b>	<b>101 412</b>		<b>126 401</b>

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-				-
Krátkodobé rezervy	101 024	101 412	101 024		101 412
<b>z toho</b> - na nevyč.RD	<b>101 024</b>	<b>101 412</b>	<b>101 024</b>		<b>101 412</b>

## c) a d) Závazky do lehoty a po lehote splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 592 907	6 005 716
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7 592 907</b>	<b>6 005 716</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 505	30 982
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>36 505</b>	<b>30 982</b>

## e) Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - netýka sa ÚJ

## f) Odložený daňový záväzok

V roku 2022 spoločnosť o odloženom daňovom záväzku neúčtovala.

## g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 982	22 825
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 670	16 509
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 670	16 509
Čerpanie sociálneho fondu	11 147	8 352
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 505	30 982

## h) Vydané dlhopisy - netýka sa ÚJ

## i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – netýka sa ÚJ

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Bankové úvery</b>					
	-			-	
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
				-	
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
				-	
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
	EUR				

## j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	273	509
z toho - služby	0	0
- cest.náhrady	273	509
Výnosy budúcich období dlhodobé,	-	-
z toho - čas. rozlíšenie výnosov z CP		
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
z toho - ČR úrok. výnosu z CP	0	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - prenajímateľ - netýka sa ÚJ

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – nájomca - netýka sa ÚJ

## 5) Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou</b>	<b>84 614</b>	<b>181 712</b>
z toho - odpočítateľné (rozdiel účt. a daň. ZC DHM)	5 019	5 435
- zdaniteľné	79 595	176 277
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou</b>		
z toho - odpočítateľné		
- zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>15 517</b>	<b>10 938</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>+ 4 579</b>	<b>- 6 227</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	+ 4 579	6 227
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Vzťah medzi splatnou a odloženou daňou a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 553 181	x	x	1 659 715	x	x
z toho - teoretická daň	x	536 168	21	x	348 540	21
Daňovo neuznané náklady	79 595			176 277		
Výnosy nepodliehajúce dani	47 068			194 210		
Umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu	2 585 708	542 999	21	1 641 782	344 774	21
Zápočet dane zaplatenej v zahr.		66 159			22 623	
<b>Splatná daň z príjmov v SR</b>	<b>x</b>	<b>476 840</b>		<b>x</b>	<b>322 151</b>	
k tomu odv. zrážková daň			19		9	19
<b>splatná daň v ČR</b>		<b>66 159</b>			<b>22 623</b>	
<b>Odložená daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>-4 579</b>		<b>x</b>	<b>6 226</b>	
<b>Celková daň z príjmov, vrát.odlož.dane</b>	<b>x</b>	<b>538 420</b>		<b>x</b>	<b>351 009</b>	

## 6) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - netýka sa ÚJ

**Článok IV**  
**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
☐ Tržby za tovar	31 640	25 087
Tržby za vlastné výrobky	21 165 155	16 561 085
Tržby z predaja služieb	99 062	92 340
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>21 295 857</b>	<b>16 678 512</b>

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	809 291	846 675	788 071	- 37 384	58 604
Výrobky	2 450 546	1 498 627	1 094 754	951 919	403 873
<b>Spolu</b>	<b>3 259 837</b>	<b>2 345 302</b>	<b>1 882 825</b>	<b>914 535</b>	<b>462 477</b>
Manká a škody	x	x	x	1 226	1 670
Reprezentačné (RP)	x	x	x	3 015	3 675
Dary	x	x	x		
Iné (vzorky, odch.)	x	x	x	8	- 1 129
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>918 784</b>	<b>466 693</b>

3	6	3	8	0	5	4	7		
2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

## c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>	<b>39 873</b>	<b>42 362</b>
<b>z toho:</b> - aktivácia dopravy	14 252	21 785
- aktivácia služieb vl. strav. zariadenia	25 621	20 577

## d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti</b>	<b>499 289</b>	<b>428 641</b>
<b>z toho:</b> - tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	313 825	191 345
- tržby z predaja tovaru	31 640	25 087
- ost. výnosy z hosp. činnosti ( poistné plnenie, dotácie, ...)	153 824	212 209

## e) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady</b>	<b>3 399 595</b>	<b>3 085 726</b>
<b>z toho</b> - mzdové náklady	2 402 704	2 187 142
- odmeny členom orgánov	-	-
- náklady na sociálne poistenie	893 661	811 776
- sociálne náklady	103 230	86 808

## f) Významné položky finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy</b>	<b>383 362</b>	<b>3 021 867</b>
<b>z toho</b> - kurzové zisky	150 631	207 287
z toho - kurz. zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	80 677	
- ostatné významné položky finančných výnosov	232 731	94 578
z toho - výnosy z krátkodobého FM ( zo zmeniek )	-	208
- ost. výnosy z CP (výnos z dlhopisov)	232 730	94 325
- výnosové úroky	-	45
- ostatné výnosy z fin. činnosti	1	-

## g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby</b>	<b>3 399 770</b>	<b>3 184 071</b>
<b>z toho</b> - náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	31 780	33 065
z toho - náklady za audítorské služby	10 200	11 485
- daňové poradenstvo	21 580	21 580
- ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	3 367 990	3 151 006
z toho - nájom HFS	1 104 125	1 104 125
- opravy, revízie	103 078	110 534
- reklama	558 525	380 773
- prenájom Košice	303 698	343 212
- ostatné	1 298 564	1 212 362

## h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti</b>	<b>13 671 998</b>	<b>9 981 942</b>
<b>z toho</b> - suroviny, energie, materiál	13 191 068	9 664 071
- náklady na predaný majetok a materiál	247 636	128 046
- dane a poplatky	57 810	44 558
- odpisy	37 732	32 793
- náklady na predaný tovar	23 315	18 000
- ostatné náklady na hosp. činnosť, oprav.pol.k pohľad.	114 437	94 474

## i) Významné položky finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady</b>	<b>80 981</b>	<b>2 699 601</b>
<b>z toho</b> - kurzové straty	55 572	34 959
z toho - kurz. straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	1 940	27 558
- ostatné významné položky finančných nákladov	25 409	2 664 642
z toho - predané cenné papiere a podiely	-	2 648 041
- ostatné fin. náklady	25 409	16 601

- 2) **Výnimočné položky výnosov a nákladov** – spoločnosť účtovala len o bežných výnosoch a nákladoch
- 3) **Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom, daňové poradenstvo** – uvedené v odseku g)
- 4) **Čistý obrat - členenie**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (vlastné výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	20 258 531	15 778 380	31 640	25 087	99 062	92 340
ČR	906 624	782 705				
iné						
Spolu	21 165 155	16 561 085	31 640	25 087	99 062	92 340

### Článok V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1) **Iné aktíva a iné pasíva**
  - a) **Podmienený majetok** – netýka sa ÚJ
  - b) **Podmienené záväzky** – netýka sa ÚJ
- 2) **Ostatné významné finančné povinnosti** - netýka sa ÚJ
- 3) **Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	10 009 351	10 026 053
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	76	166
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

**Článok VI****Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**

- nenastali také skutočnosti

**Článok VII****Transakcie so spriaznenými osobami****Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Konateľ spoločnosti p. R. Machunka je členom predstavenstva spoločnosti Frucona Košice, a.s.  
Spoločníci účtovnej jednotky sú zároveň spoločníkmi v spoločnosti Hydree Financial Slovakia a.s. s rovnakými hodnotami majetkového vkladu a hlasovacími právami

**1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami****a) Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi ÚJ a spriaznenými osobami**

Spoločnosť nakupuje a predáva zásoby a služby a využíva obchodnú značku spoločnosti Frucona, a.s.  
Spoločnosť prevádzkuje svoju činnosť v priestoroch prenajatých od spoločnosti Hydree Financial Slovakia a.s.

**b) Charakteristika transakcie**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba <b>a</b>	Kód druhu obchodu <b>b</b>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <b>c</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <b>d</b>
Frucona Košice a.s. (nákup zásob)	01	7 732	11 699
Frucona Košice a.s. (nákup služieb)	01	858 033	754 673
Frucona Košice a.s. (licencie nákup)	05	176 206	225 680
Frucona Košice a.s. (predaj zásob)	02	26 737 670	23 353 301
Frucona Košice a.s. (predaj služieb)	03	4 189	0
Hydree Fin.Slovakia a.s. (nákup služieb)	01	1 107 364	0
Hydree Fin. Slovakia a.s. (predaj zásob)	02	23 819	0
Hydree Fin.Slovakia a.s. (predaj služieb)	03	3 983	0

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov orgánov spoločnosti – netýka sa ÚJ

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

**Článok VIII**  
**Ostatné informácie**

- 1) Právo poskytovať služby vo verejnom záujme – netýka sa ÚJ
- 2) a 3) Na spoločnosť sa nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o dani z príjmov ( kategória priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu)

## Článok IX

### Prehľad o pohybe vlastného imania

- 1) Prehľad o pohybe vlastného imania – zmena vo vlastnom imaní medzi dvoma účtovnými závierkami a čím bola spôsobená a
- 2) Prehľad o pohybe vlastného imania - zmena stavu medzi dvoma po sebe idúcimi riadnymi účtovnými závierkami

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 880				663 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 018 702	1 308 706	1 272 248		13 055 160
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 308 706	2 014 761	1 308 706		2 014 761
Vyplatené dividendy		1 272 248			
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby –					

podnikateľa					
-------------	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 880				663 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 947 058	1 443 408	1 371 764		13 018 702
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 443 408	1 308 706	1 443 408		1 308 706
Vyplatené dividendy		1 371 764			
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky – netýka sa ÚJ

## Článok X Prehľad peňažných tokov

### Prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>2 553 181</b>	<b>1 659 715</b>
<b>A. 1.</b>	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	<b>+ 70 212</b>	<b>+ 72 421</b>
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+ 37 732	+ 32 793
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
edA. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	+ 24 989	+ 388
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+ 88	+ 1 933
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	+ 2 410	+ 31 657
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-253
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	+ 4 993	+ 5 903
<b>A. 2.</b>	<i>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</i>	<b>- 3 398 771</b>	<b>-1 647 178</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 2 236 669	-1 074 932
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+ 1 425 537	+ 835 915
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 2 441 533	-1 408 161
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	- 146 106	
	<b>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.)</b>	<b>- 775 378</b>	<b>+ 84 958</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	+ 253
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>0</b>	<b>+ 85 211</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 271 323	-363 770
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>- 1 046 701</b>	<b>-278 559</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 184 545	
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	- 218 478	-345 516
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>- 403 023</b>	<b>- 345 516</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>C. 1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>		
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
<b>C. 2.</b>	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	+ 71 820	+ 5 096
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	+ 71 820	
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 (-)		
<b>C. 3.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
<b>C. 4.</b>	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 1 272 248	-1 371 764
<b>C. 5.</b>	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
<b>C. 6.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
<b>C. 7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
<b>C. 8.</b>	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
<b>C. 9.</b>	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>- 1 200 428</b>	<b>-1 366 668</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>- 2 650 152</b>	<b>-1 990 743</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 072 488	8 063 231
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 422 336	6 072 488
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 422 336	6 072 488

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.