



Účtovná závierka k 31. decembru 2022

(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť MINIT SLOVAKIA, spol. s r.o., (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. marca 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 11. apríla 1991 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka č. 2556/T).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba pekárskejších a cukrárenských výrobkov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- skladovanie,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	320	279
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	352	280
	12	12

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23.mája 2022.



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022

(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Dňa 24.2.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, palív, materiálov, tovarov a služieb).

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady tohto vojenského konfliktu na podnikateľské aktivity Spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Zároveň spoločnosť disponuje dostatočnými bankovými úverovými linkami resp. finančnými zdrojmi spoločníkov, ktoré minimalizujú akékoľvek potencionálne riziko prerušenia budúcich peňažných tokov resp. riziko zhoršenia likvidity spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli v roku 2022 účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. **Náklady na vývoj** sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022
(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022

(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

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

Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	5-10	lineárna	10-20
Oceniteľné práva	podľa doby platnosti	lineárna	individuálne

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-30	lineárna	3,3 - 5
Hardvér	4-6	lineárna	16,67 – 25
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 a 8	lineárna	25 a 12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022

(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

(d) 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 nevyožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

ÚčPODV 3-01
MINIT SLOVAKIA, spol. s r.o.

IČO:17053897



DIČ:2020365919

Účtovná zvierka k 31. decembru 2022
(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022

(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

(l) Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) 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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(n) Výnosy

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



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022
(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Na časť dlhodobého hmotného majetku spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech VUB, a.s., a to na dlhodobý nehnuteľný a hnutel'ný majetok v hodnote 5772 tis. EUR (2021: 4790 tis. EUR).



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022

(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniiteľné práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	423641	38100	0	0	461 741
Prírastky	0	0	168618	0	168 618
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	423641	38 100	168618	0	630 359
Oprávkky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	343637	36241	0	0	379 878
Prírastky	22337	1332	0	0	23 669
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	365974	37573	0	0	403 547
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	80004	1859	0	0	81 863
Stav na konci účtovného obdobia	57667	527	168618	0	226 812



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022

(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniiteľné práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	408359	38100	0	0	446 459
Prírastky	15282	0	0	0	15 282
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	423641	38100	0	0	461 741
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	321943	34909	0	0	356 852
Prírastky	21694	1332	0	0	23 026
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	343637	36241	0	0	379 878
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	86416	3191	0	0	89 607
Stav na konci účtovného obdobia	80004	1859	0	0	81 863



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022

(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022**

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 962	5 373 931	14 575 532	142 494	100	66 628	20 204 647
Prírastky	1 708 400	31 374	3 101 507	46 196	7 265 909	4 712 893	16 866 279
Úbytky	3070	0	210 177	0	0		213 247
Presuny	0	0	0	0	-4 870 664	-78 250	-4 948 914
Stav na konci účtovného obdobia	1 751 292	5 405 305	17 466 862	188 690	2 395 345	4 701 271	31 908 765
Oprávkky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 833 325	8 984 795	140 667	0	0	11 958 787
Prírastky	0	249 515	1 159 515	11 189		0	1 420 219
Úbytky	0	0	118 712	0		0	118 712
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 082 840	10 025 598	151 856	0	0	13 260 294
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	187 782	0		0	187 782
Prírastky	0	0	0	0		0	0
Úbytky	0	0	0	0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	187 782	0		0	187 782
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 962	2 540 606	5 402 955	1 827	100	66628	8 058 078
Stav na konci účtovného obdobia	1 751 292	2 322 465	7 253 482	36 834	2 395 345	4 701 271	18 460 689



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022

(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 962	5 137 818	13 549 614	142 494	815 386	0	19 691 274
Prírastky	0	236 113	1 147 872	0	1 081 780	66 628	2 532 393
Úbytky	0	0	121 954	0	0	0	121 954
Presuny	0	0	0	0	-1 897 066	0	-1 897 066
Stav na konci účtovného obdobia	45 962	5 373 931	14 575 532	142 494	100	66 628	20 204 647
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 622 171	8 111 310	129 521	0	0	10 863 002
Prírastky	0	211 154	995 440	11 146	0	0	1 217 740
Úbytky	0	0	121 955	0	0	0	121 955
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 833 325	8 984 795	140 667	0	0	11 958 787
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	187 782	0	0	0	187 782
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	187 782	0	0	0	187 782
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 962	2 515 647	5 250 522	12 973	815 386	0	8 640 490
Stav na konci účtovného obdobia	45 962	2 540 606	5 402 955	1 827	100	66 628	8 058 078

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Výrobky	9 040	6 232	0	0	15 272
Materiál	0		0	0	0
Tovar	0		0	0	0
Zásoby spolu	9 040	6 232	0	0	15 272

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	40 472	28 534	0	4 851	64 155
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	40 472	28 534	0	4 851	64 155

Na časť pohľadávok z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech VUB, a.s. Zostatková hodnota pohľadávok z obchodného styku, ktoré sú predmetom záložného práva, k 31. decembru 2022 predstavovala 1 057 tis. EUR (2021: 1 057 tis. EUR).

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Iné pohľadávky	104 291	0	104 291
Dlhodobé pohľadávky spolu	104 291	0	104 291
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 034 586	395 330	3 429 916
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	78 086	0	78 086
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 112 672	395 330	3 508 002

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	50 159	0	50 159
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	50 159	0	50 159
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 428 671	114 731	2 543 402
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	19 942	0	19 942
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 448 613	114 731	2 563 344

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	395 330	114 731
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 112 672	2 448 613
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 508 002	2 563 344
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	104 291	50 159
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	104 291	50 159

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

ÚčPODV 3-01

MINIT SLOVAKIA, spol. s r.o.

IČO:17053897

DIČ:2020365919



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022

(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	65 421	48 295
Bežné bankové účty	303 676	198 446
Spolu	369 097	246 741

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, :	8 759	8 759
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	68 070	62 703
Poistenie	12 631	17 390
Služby	55 439	45 313
Spolu	76 829	71 462

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2021				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 659 697	0	0	0	1 659 697
Zákonný rezervný fond	200 320	0	0	0	200 320
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 448 663	0	700 371	-2 063 580	1 684 712
Neuhradená strata minulých rokov	-3 009 062	0	0	3 009 062	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	945 482	1 840 971	0	-945 482	1 840 971
Spolu	4 245 100	1 840 971	700 371	0	5 385 700

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.



Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 659 697	0	0	0	1 659 697
Zákonný rezervný fond	200 320	0	0	0	200 320
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 839 708	0	759 375	368 330	4 448 663
Neuhradená strata minulých rokov	-3 009 062			0	-3 009 062
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	368 330	945 482	0	-368 330	945 482
Spolu	4 058 993	945 482	759 375	0	4 245 100

Rozdelenie účtovného zisku

2021

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	945 482
Spolu	945 482

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 840 971 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022:

Rozdelenie účtovného zisku

2022

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 840 971
Spolu	1 840 971

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31.12.2022
	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 702	266 580	151 702	0	266 580
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	137 002	249 980	137 002	0	249 980
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	137 002	249 980	137 002	0	249 980
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odberateľské rabaty	0		0	0	0
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	7 500	7 500	7 500	0	7 500
Služby	7 200	9 100	7 200	0	9 100
	14 700	16 600	14 700	0	16 600

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv počas roka 2023.

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021				Stav k 31.12.2021
	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	143 998	151 702	143 998	0	151 702
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	129 298	137 002	129 298	0	137 002
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	129 298	137 002	129 298	0	137 002
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odberateľské rabaty	0		0	0	0
Overenie účtovnej zvierky a služby	7 500	7 500	7 500	0	7 500
	7 200	7 200	7 200	0	7 200
	14 700	14 700	14 700	0	14 700

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	581 282	53 280
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 716 673	5 192 194
Krátkodobé záväzky spolu	8 297 955	5 245 474
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 121 645	993 517
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 121 645	993 517

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

Závazky z finančného prenájmu

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	529 569	1 646 023	0	300 711	567 924	0
Finančný náklad	43 757	77 841	0	16 136	15 038	0
Spolu	573 326	1 723 864	0	316 847	582 962	0

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky nespl.istiny.

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	3 539 643	2 518 750
– zdaniateľné	0	0
	3 539 643	2 518 750
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-203 424	-113 152
– zdaniateľné	0	-113 152
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-29 766
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
	21	
Odložená daňová pohľadávka	42 719	30 013
Uplatnená daňová pohľadávka	42 719	30 013
Zaúčtovaná do výkazu ziskov a strát	-12 706	-5 359
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	743 325	528 938
Zmena odloženého daňového záväzku	214 387	148 636
Zaúčtovaný do výkazu ziskov a strát	214 387	148 636
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Zloženie odloženej daňovej pohľadávky (záväzku) je uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) z rozdielu účtovných zostatkových hodnôt dlhodobého majetku a jeho daňovou základňou	-743 325	-528 938
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) z rozdielu účtovných zostatkových hodnôt obežného majetku a jeho daňovou základňou	0	0
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok) z rozdielu účtovných zostatkových hodnôt ostatného majetku a záväzkov a ich daňovou základňou	42 719	23 762
Odložená daňová pohľadávka z titulu daňových strát	0	6 251
Celkom odložená daňová pohľadávka	42 719	30 013
Celkom odložený daňový záväzok	-743 325	-528 938
Odložená daňová pohľadávka / (záväzok), netto	-700 606	-498 925

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 645	17 852
Tvorba sociálneho fondu na tárchu nákladov	30 986	23 280
Čerpanie sociálneho fondu	38 706	29 487
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 925	11 645

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v priebehu roka 2022 čerpala kontokorentný úver na prefinancovanie prevádzkových potrieb s celkovým rámcom 3 000 tis. EUR.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný bankový úver II.	EUR	2,50%	20.5.2030	4 410 477	0
Investičný bankový úver I.	EUR	4,352%	20.9.2023	0	772 392
				4 410 477	772 392
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný bankový úver II.	EUR	2,50%	20.5.2030	886 902	
Investičný bankový úver I./krátkodobá časť/	EUR	4,352%	20.9.2023	775 587	1 029 888
Kontokorentný úver	EUR	3,351%	30.6.2023	2 293 023	0
				3 955 512	1 029 888

Úvery sú kryté záložným právom na dlhodobý a obežný majetok (podrobnosti sú uvedené v jednotlivých kapitolách poznámok), biankozmenkou a ručiteľskou listinou.

V roku 2015 spoločnosť poskytla záruku za investičný úver pekárenskej spoločnosti. Výška poskytnutej záruky k 31. decembru 2022 predstavovala 3 441 tis. EUR (31. decembra 2021: 3 878 tis. EUR).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
SR	23 678 451	15 404 343	6 024 655	4 996 961	280 637	273 930	29 983 743	20 675 234
EU	<u>11 714 443</u>	<u>5 638 912</u>	<u>1 054 177</u>	<u>341 362</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	12 768 620	5 980 274
Spolu	<u>35 392 894</u>	<u>21 043 255</u>	<u>7 078 832</u>	<u>5 338 323</u>	<u>280 637</u>	<u>273 930</u>	<u>42 752 363</u>	<u>26 655 508</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 783 731 EUR (v roku 2021 zvýšenie 348 867 EUR).

Názov položky	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	31 838	18 218	23 527	13 620	-5 309	
Výrobky	<u>1 405 085</u>	<u>1 082 280</u>	<u>986 913</u>	<u>322 805</u>	<u>95 367</u>	
Spolu	<u>1 436 923</u>	<u>1 100 498</u>	<u>1 010 440</u>	<u>336 425</u>	<u>90 058</u>	
Manká a škody - prevádzkové	x	x	x	145 226	101 610	
Poistná udalosť	x	x	x	0	0	
Ochutnávky, skúšky, vzorky	x	x	x	302 080	157 199	
Iné	x	x	x	0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>783 731</u>	<u>348 867</u>	

3. Aktivácia nákladov

Prehľad o aktivovaných nákladoch:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Aktivácia vlastných výrobkov	583	-884
Aktivácia - ostatné	<u>0</u>	<u>0</u>
Aktivácia celkom	<u>583</u>	<u>-884</u>

4. Výnosy z hospodárskej činnosti



Účtovná zvierka k 31. decembru 2022
(Údaje v EUR ak nie je uvedené inak)

Názov položky	2022	2021
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	670 641	1 039 088
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	42 929	527 746
Tržby z predaja obalového materiálu	591 157	488 473
Tržby z predaja surovín a ostatného materiálu	36 555	22 869
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	308 414	360 624
Prijaté náhrady škôd	29 613	20 156
Inventarizačné rozdiely	59 393	53 642
Dotacia od UPSVaR-Opatrenie č. 3B	0	130 680

5. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	35 392 894	21 043 255
Tržby z predaja služieb	280 637	273 930
Tržby za tovar	7 078 832	5 338 323
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	784 314	347 983
Čistý obrat spolu	43 536 677	27 003 491

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Osobné náklady

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady:	8 720 904	6 465 797
Mzdy	6 282 706	4 665 672
Sociálne poistenie	1 593 546	1 185 370
Zdravotné poistenie	622 458	462 251
Sociálne zabezpečenie	222 194	152 504

2. Spotreba a služby

Prehľad o nákladoch na materiál, energie a poskytnuté služby:

Názov položky	2022	2021
Spotreba materiálu a energie	20 601 110	11 177 053
Suroviny	15 814 747	8 286 723
Obaly	1 709 370	750 840
Pohonné hmoty	424 566	298 150
Ostatný materiál	1 642 483	1 080 650
Elektrická energia	913 262	671 498
Ostatné energie	96 682	89 192
Náklady na predaný tovar	5 510 332	4 052 744
Služby	3 880 639	2 352 284
Nájomné	614 212	401 267
Preprava tovaru	668 744	333 306
Opravy a udržiavanie	431 207	276 785
IT služby	143 886	158 084
Čistenie a odvoz odpadov	152 989	117 438
Sprostredkovanie	48 552	52 064
Franchise poplatky	80 000	80 000
Reklama a propagácia	173 616	134 564
Cestovné	84 701	63 525
Telekom	36 201	30 995
Audit	15 000	15 000
Upratovacie služby	189 501	109 745
Personálny leasing	548 190	171 124
Ostatné	693 840	408 387

3. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	2022	2021
Náklady na predaj dlhodobého majetku a materiálu	578 048	978 010
Náklady na predaj dlhodobého hmotného majetku	3 070	514 679
Náklady na predaj surovín	3 300	14 718
Náklady na predaj obalového materiálu	539 764	440 751
Náklady na predaj ostatného materiálu	31 914	7 862
Odpisy	1 443 889	1 239 167
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku	23 669	21 694
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	1 420 220	1 217 473
Tvorba oprav.položky	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	912 125	602 651
Poistenie	106 920	87 854
Škody na dlhodobom majetku	0	0
Manká a škody na zásobách	337 395	167 865
Refakturácie a ostatné náklady na hospodársku činnosť	467 810	346 932

Názov položky	2022	2021
Finančné náklady:	289 399	183 066
Bankové poplatky	71 127	30 615
Nákladové úroky:	217 909	152 102
V tom: Ostatné úroky	94 800	70 500
Úroky za bankové úvery	77 059	61 440
Úroky za leasing	46 050	20 162
Kurzové straty:	363	349
Kurzové straty k 31.12.:	0	0

H. 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	Daň	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 471 016		1 278 841	
teoretická daň		518 913		268 557
Vplyv upravujúcich položiek zvyšujúcich základ	718 896	150 968	542 339	113 891
Vplyv upravujúcich položiek znižujúcich základ dane	-1 120 317	-235 267	-886 261	-186 115
Umorenie daňovej straty	-29 766	-6 251	-29 766	-6 251
Medzisúčet - teoretická daň	2 039 829	428 364	905 153	190 082
Splatná daň z príjmov		428 364		190 082
Vplyv dočasných rozdielov zdaniteľných	1 020 893	214 388	707 790	148 636
Vplyv dočasných rozdielov odpočítateľných	-90 272	-18 957	-55 285	-11 610
Vplyv neumorenej daňovej straty	29 766	6 251	29 766	6 251
Odložená daň z príjmov		201 681		143 277
Celková daň z príjmov		630 045		333 359

Pre výpočet splatnej dane a odloženej dane bola použitá platná sadzba podľa zákona o dani z príjmov, vo výške 21 %. Informácie k odloženým daniam sú uvedené v časti E.4.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

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

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov	2022	2021
Peňažné príjmy	105 345	88 448

Spoločnosť nemá zriadené dozorné a iné orgány.

Členovia štatutárneho orgánu nepoberali iné príjmy okrem príjmov zo zamestnania.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie so spriaznenými osobami	2022	2021
Nákladové úroky	94 800	70 500
Nájom	87 234	116 657
Nákup materialu a tovaru	5 935 318	5 072 916
Ostatné služby	323 525	135 248
Refakturácia el. energie	620 543	473 619
Predaj materiálu	456 106	395 680
Predaj výrobkov a tovaru	10 736 522	4 953 180
Ostatné predaje	219 453	273 938
Majetok	11 100	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Záväzky z pôžičky	3 430 265	2 350 265
Pohľadávky z obchodného styku	558 462	885 171
Záväzky z obchodného styku	1 050 737	556 293



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

Po 31. decembri 2022 nastali nasledujúce udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Na základe rozhodnutia spoločníkov zo dňa 19.12.2022 sa zmenila štruktúra spoločníkov prevodom časti podielu na nového spoločníka a taktiež sa rozšíril predmet činnosti spoločnosti. Tieto zmeny boli zapísané do obchodného registra dňa 10. januára 2023.

M. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný 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 zvierka, 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 zvierka.

Úpravy o nepeňažné operácie

Odpisy	1 443 888	1 239 167
Zostatková hodnota vyradeného majetku	0	0
(Zisk) / Strata z predaja dlhodobého majetku	-39 858	-13 067
Odpis pohľadávok	0	0
Aktivácia	0	0
Zmena stavu opravných položiek	29 915	28 196
Zmena stavu rezerv	114 878	7 704
Úrokové výnosy	0	0
Úrokové náklady	217 909	152 102
Kurzové rozdiely	0	0
Zmena stavu časového rozlíšenia	-5 367	-28 171
Peňažné toky pred zmenou pracovného kapitálu	4 232 381	2 664 772

Zmena pracovného kapitálu

Zásoby	-557 320	-189 702
Pohľadávky	-998 605	-530 711
Závazky	1 288 314	792 670
Peňažné toky po zmene pracovného kapitálu	3 964 770	2 737 029

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prijaté úroky	0	0
Zaplatené úroky	-202 811	-152 102
Platená daň z príjmov	-331 740	-21 520
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 430 219	2 563 407

Peňažné toky z investičnej činnosti

Výdavky na nákup dlhodobého majetku	-10 064 735	-153 374
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	42 929	13 067
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 021 806	-140 307

Peňažné toky z finančnej činnosti

Úhrada záväzkov z finančného lízingu	-300 681	-290 037
Prijaté úvery a pôžičky	8 804 229	0
Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 089 235	-1 491 139
Výdavky na podiely na zisku	-700 370	-759 375
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 713 943	-2 540 551

(Úbytok) / Prírastok peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky na začiatku obdobia	122 356	-117 451
Peňažné prostriedky na konci obdobia	246 741	364 192
	369 097	246 741