

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

TERNO real estate s.r.o.
Bratská 3
851 01 Bratislava

Spoločnosť TERNO real estate s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. októbra 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 107153/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. septembra 2022.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka 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. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 1 323 (v účtovnom období 2021 bol 1.252).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 1 319 (k 31. decembru 2021 to bolo 1 264 zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Mgr. František Paller (od: 1. apríla 2016)
	Stanislav Čajka (od: 11. júla 2017)
	Ing. Maroš Straka (od 1. februára 2019)
	Eubomír Petřík (od 1. apríla 2021)

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 1. januáru 2021 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc	68.305.000	100	100
Spolu	68.305.000	100	100

Spoločnosť TERNO real estate s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc so sídlom TG Complex, Suite 2, Level 3, Brewery street, Mriehel, Birkirkara BKR 3000, Maltská republika, ktorá má 100%-ný podiel na jej základnom imaní.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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 pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky 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.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Podnikové kombinácie a alokácia obstarávacej ceny akvizície

Identifikovateľný majetok, záväzky a podmienené záväzky obstarávanej spoločnosti alebo časti podniku sú vykazované a oceňované v ich reálnej hodnote ku dňu akvizície. Alokácia obstarávacej ceny akvizície pre jednotlivé položky obstaraného čistého majetku pre potreby finančného vykazovania je realizovaná s pomocou profesionálnych poradcov alebo na základe posúdenia manažmentu Skupiny.

Analýza ocenenia je založená na historických informáciách a očakávaných faktoch, ktoré sú k dispozícii ku dňu podnikovej kombinácie. Akékoľvek očakávané fakty, ktoré môžu mať vplyv na reálnu hodnotu obstaraného majetku, sú založené na očakávaniach manažmentu ohľadom vývoja v konkurenčnom a ekonomickom prostredí, ktoré v tom čase existovali.

Výsledky analýzy ocenenia sú použité aj pre určenie doby odpisovania a amortizácie hodnôt priradených k špecifickým položkám dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Testovanie zníženia hodnoty

V deň akvizície je obstaraný goodwill priradený jednotlivým jednotkám generujúcim peňažné prostriedky (angl. cash-generating unit, "CGU"), pre ktoré sa očakáva, že budú vytvárať ekonomický úžitok zo synergických efektov vznikajúcich pri podnikových kombináciách.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Skupina posudzuje, či nedošlo k zníženiu hodnoty goodwillu. V prípade, že nie je zistený indikátor možného zníženia hodnoty, Skupina testuje goodwill vykázaný pri podnikovej kombinácii počas bežného účtovného obdobia a goodwill vykázaný už v minulých obdobiach, na možné zníženie hodnoty raz ročne k 31. decembru, teda ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Úžitková hodnota takéhoto majetku je odvodená od budúcich peňažných tokov odhadnutých manažmentom, aktualizovaných od doby akvizície. Testovanie v sebe obsahuje použitie určitých zásadných účtovných odhadov, úsudkov a predpokladov, ktoré sú svojou podstatou komplexné a v budúcnosti nemusia byť zhodné so skutočnými výsledkami. Aj malé zmeny v týchto predpokladoch môžu mať významný dopad na výsledok testovania.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

3. 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, poistné 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.

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.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku 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:

	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Goodwill	5-7	lineárna	14,3
Záporný Goodwill	rôzna	jednorazový odpis	100

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 zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje v zmysle interných smerníc.

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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 4	lineárna	25 až 50

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.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávacia 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.

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.

5. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). Ostatné realizovateľné CP sa preceňujú na reálnu hodnotu ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia.

7. 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.

8. 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

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

9. 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.

10. 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. 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 účtovnými obdobiami.

13. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

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

15. 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

16. 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.

17. 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 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

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

Prehľad o pohybe 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 strane 9 a 10.

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 50 631 tis.EUR a dlhodobý hnutelný majetok až do výšky 25 300 tis.EUR.

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a s ktorým má obmedzené právo nakladať. Jedná sa o 21 nehnuteľností s prislúchajúcimi pozemkami.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na strane 9 a 10.

Na konci roka 2022 prebehlo prehodnotenie opravnej položky k výške goodwillu, na základe ktorého sa spoločnosť rozhodla znížiť hodnotu opravnej položky goodwillu vo výške 28 609 EUR. Táto suma bola vypočítaná ako strata goodwillu alokovaného na predajne (CGUs), na ktorých očakávaná prevádzková EBITDA nepokrýva výšku alokovaného goodwillu. Zároveň bola vytvorená opravná položka na nový goodwill vo výške 358 541 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2022	2021	2022	2021	2022	2021
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Petržalská tržnica, s.r.o.	99,99%	99,99%	EUR	-403.523	-301.839	4.103.986	4.507.509	6.044.251	6.044.251
Spolu								6.044.251	6.044.251

Obchodný podiel v spoločnosti CBA Market, s.r.o. obstaraný v roku 2021 bol alokovaný na základe zlúčenia oboch spoločností k 1.1.2022 na goodwill v sume 6.210.000 EUR

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ

2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

TERNO Real Estate s. r. o. Príhľad o pohybe neobčného majetku - 31.12.2022							Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Opravy/opravné položky/					Zostatková cena	
Názov	1.1.2022	Oprava chyb minulých období	Kúpa častí podniku	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.01.2022	Oprava chyb minulých období	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			
Aktivované náklady na vývoj (012) - /072.091A/	0						0	0					0	0	0			
Softvér (013) - /073.091A/	1.438.068					405.073	1.843.141	948.455		284.255			1.232.710	489.613	610.431			
Ocen. práva (014) - /074.091A/	14.384						14.384	14.384		0			14.384	0	0			
Goodwill (015) - /075.091A/	10.365.539			7.207.815			17.573.354	8.199.442		3.252.730			11.452.172	2.166.097	6.121.382			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019.01X) - /079.07x, 091A/	23.137					8.443	31.580	7.861		5.430			13.271	15.276	18.309			
Obstarávaný dlhodobý nehmot. majetok (041) - /093/	0			413.536		413.536	0	0					0	0	0			
Poskytnuté predávky na dlhod. nehmotný majetok (051) - /095A/	0						0	0					0	0	0			
Dlhod. nehmotný majetok súčet (r.4 až r.10)	11.841.128	0	0	7.621.331	0	0	29.462.439	9.170.142	0	3.542.395	0	0	12.712.537	2.670.986	6.749.922			
Pozemky (031) - /092A/	5.277.256						5.277.256	27.998		1.892		0	29.490	5.249.658	5.247.766			
Stavby (021) - /081.092A/	31.449.055				262.265	2.290.421	33.477.211	8.362.236		2.177.870	485.023	0	10.105.083	23.086.819	23.372.128			
Samostatné hnut. veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082.092A/	13.030.280				260.828	5.368.564	18.138.006	7.002.538		2.506.166	260.828	0	9.247.876	6.027.742	8.890.130			
Pestovateľské celkové porastov (025) - /085.092A/	0						0	0				0	0	0	0			
Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086.092A/	0						0	0				0	0	0	0			
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029.02x, 032) - /089.08x, 092A/	12.303.027				724.244	2.063.369	13.642.352	8.361.457		2.368.264	724.244	0	10.005.478	3.941.570	3.636.874			
Obstarávaný dlhod. hmotný majetok (042) - /094/	1.851.090			9.001.936	0	9.722.544	1.130.473	19.801		1.338		0	21.159	1.831.289	1.109.314			
Poskytnuté predávky na dlhod. hmotný majetok (052) - /095A/	0						0	0				0	0	0	0			
Dlhod. hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	63.910.708	0	0	9.001.936	1.247.337	0	71.665.298	23.773.680	0	7.055.590	1.420.095	0	29.408.086	40.137.078	42.256.212			
Podielové a cenné papiere a podiely v prepaj. účt. jednot. (061A, 062A, 063A) - /096A/	12.254.251	0	0	0	6.210.000		6.044.251	0	0	0	0	0	0	12.254.251	6.044.251			
Podiel. cenné pap. a podiely s podiel. účasťou okrem prepaj. účt. jednot. (062A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Ostatné realiz. cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	0	0	0	13.073	0	0	13.073	0	0	0	0	0	0	0	13.073			
Pôžičky prepaj. účt. jednot. (066A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Pôžič. v rámci podiel. účasti okrem prepaj. účt. jednot. (066A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Pôžič. a ostat. dlhod. finanč. majetok so zostat. dobou splatnosti najviac 1 rok (066A, 067A, 069A, 06xA) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok (22xA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Obstarávaný dlhod. finančný majetok (043) - /096A/	100.000	0	0	0	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	100.000	0			
Poskytnuté predáv. na dlhod. finančný majetok (053) - /095A/	0	0	0	372.136	0	100.000	472.136	0	0	0	0	0	0	472.136	0			
Dlhodobý finančný majetok súčet (r.22 až r. 32)	12.354.251	0	0	385.229	6.210.000	0	6.529.480	0	0	0	0	0	0	12.354.251	6.529.480			
Neobčný majetok spolu	88.106.087	0	0	17.008.486	7.457.337	0	97.657.237	32.943.772	0	10.597.945	1.420.095	0	42.121.623	55.162.315	55.535.614			

Nárast goodwillu súvisí s obstaraním spoločnosti s CBA Market s.r.o. Z celkového nárastu samostatných hnutelných vecí 3,23 milióna EUR súvisí s obstaraním automatov na vrátenie PET fliaš a plechoviek. Nárast stavieb v hodnote 2,19 milióna EUR predstavuje rekonštrukciu prenajatých priestorov.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ

2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

TERNO Real Estate s.r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku - 31.12.2021		Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)						Oprávky/opravné položky/					Zostatková cena		
Názov	1.1.2021	Oprava chýb minulých období	Kúpa časti podniku	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	01.01.2021	Oprava chýb minulých období	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované nákl. na vývoj (012) -/072.091A/	0						0	0					0	0	0
Softvér (013)- /073, 091A/	1.063.251			374.817			1.438.068	841.737		106.718			948.455	221.514	489.613
Ocen-práva (014) -/074,091A/	14.384						14.384	14.384		0			14.384	0	0
Goodwill (015)-/075, 091A/	10.365.539						10.365.539	6.725.795		1.473.647			8.199.442	3.639.744	2.166.097
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019.01X) - /079, 07x, 091A/	19.315			3.822			23.137	15.628		4.133	11.900		7.861	3.687	15.276
Obstarávaný dlhodobý nehmot., majetok (041) - /093/	66.950			317.542	384.492		0	0					0	66.950	0
Poskytn. preddavky na dlhod. nehmotný majetok (051)-/095A/	0						0	0					0	0	0
Dlhod. nehmotný majetok súčet (r.4 až r.10)	11.529.439	0	0	696.181	384.492	0	11.841.128	7.597.544	0	1.584.498	11.900	0	9.170.142	3.931.895	2.670.986
Pozemky (031)-/092A/	4.212.920	0	0	1.064.336	0	0	5.277.256	131.584			103.986	0	27.598	4.081.336	5.249.658
Stavby (021)-/081, 092A/	26.723.952	0	0	3.482.088		1.243.015	31.449.055	6.260.482		2.101.754	0	0	8.362.236	20.463.470	23.086.819
Samostatné hnut. vecí a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	11.213.489	0	0	1.789.512	128.798	156.077	13.030.280	5.184.111		1.996.722	178.295	0	7.002.538	6.029.378	6.027.742
Pestovateľské cel. trval. porastov (025)-/085, 092A/	0	0	0				0	0				0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá (026)-/086,092A/	0	0	0				0	0				0	0	0	0
Ostat. dlhodobý hmotný majetok (029,02x,032)- /089,08x, 092A/	10.622.950	0	0	1.674.516	81.517	87.078	12.303.027	6.023.406		2.448.048	109.997	0	8.361.457	4.599.544	3.941.570
Obstarávaný dlhod. hmotný majetok (042) - /094/	1.561.452	0	0	1.775.810	0	-1.486.172	1.851.090	94.410			74.609	0	19.801	1.467.042	1.831.289
Poskytnuté preddavky na dlhod. hmotný majetok (052) -/095A/	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0
Dlhod. hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	54.334.763	0	0	9.786.262	210.315	-2	63.910.708	17.693.993	0	6.546.524	466.887	0	23.773.630	36.640.770	40.137.078
Podielové cenné papiere a podiely v prepoj. účt. jednot. (061A, 062A,063A) - /096A/	6.044.251	0	0	6.210.000	0	0	12.254.251	0	0	0	0	0	0	6.044.251	12.254.251
Podiel. cenné pap. a podiely s podiel. účasťou okr. v prepoj. účt. jednotkách (062A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostat. realiz. cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepoj. účt. jednotkám (066A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžič. v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt. jednotkám (066A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžič. a ostat. dlhod. finanč. majetok so zost. dobou splatn. najviac 1 rok (066A,067A,069A,06xA) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok (22xA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhod. finančný majetok (043) - /096A/	0	0	100.000	0	0	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	100.000
Poskytn. preddav. na dlhod. finančný majetok (053)- /095A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok súčet (r.22 až r. 32)	6.044.251	0	100.000	0	0	0	12.354.251	0	0	0	0	0	0	6.044.251	12.354.251
Neobežný majetok spolu	71.908.453	0	0	10.482.443	594.807	0	88.106.087	25.291.537	0	8.131.022	478.787	0	32.943.772	46.616.916	55.162.315

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 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	207.189	0	0	20.928	186.261
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	207.189	0	0	20.928	186.261

Na zásoby bolo v mesiaci december 2021 zriadené záložné právo v prospech úverujúceho subjektu J&T BANKA, a.s.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 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	2.690.769	39.035	30.806	10.146	2.688.852
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	477.648	0	0	0	477.648
Spolu	3.168.417	39.035	30.806	10.146	3.166.500

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

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej 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:

	31. 12. 2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7.248.806	6.513.022
Pohľadávky po lehote splatnosti	2.778.003	3.360.898
Spolu	10.026.809	9.873.920

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.307.198	980.380
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	280.780	836.638
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1.515.365	354.882
Spolu	3.103.343	2.171.900

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	13.073	0	0	13.073
Osobstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	13.073	0	0	13.073

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

7. Časové rozlíšenie

Opis položiek časového rozlíšenia:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	9.487
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	9.487
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	424.123	422.422
Ostatné	228.658	186.866
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	652.781	609.288
Příjmy budúcich období		
Spolu příjmy budúcich období - krátkodobé		0
Spolu	652.781	618.775

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 68 305 000 EUR (k 31. decembru 2021: 68 305 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný hospodársky výsledok za rok 2021 vo výške -6 948 272 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod na neuhradenú stratu min.rokov	6.948.272
Spolu	6.948.272

V roku 2022 bolo zvýšené vlastné imanie spoločnosti vkladom spoločníka do ostatných kapitálových fondov v celkovej výške 5.000.000,- EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -8 913 214 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -8 913 214 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	419 554	0	58 765	149 241	211 548
					0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Rezerva na nájomné	208 006	0	58 765	149 241	0
Rezerva na uvedenie cudzích budov do pôv.stavu	211 548	0	0	0	211 548
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	419 554	0	58 765	149 241	211 548
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 594 317	2 875 236	1 681 126	1 633 191	3 155 236
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	417 745	458 646	417 745	0	458 646
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	417 745	458 646	417 745	0	458 646
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 194 630	1 668 320	929 363	265 267	1 668 320
Rezerva odmeny zamestnancov	547 924	370 745	265 000	282 924	370 745
Rezerva na obrátové nájomné	43 193	56 050	43 193		56 050
Rezerva na sankcie	1 200 000	55 000	0	920 000	335 000
Paušálne rezervy	165 000	250 000	0	165 000	250 000
Rezerva ostatné	25 825	16 475	25 825		16 475
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 176 572	2 416 590	1 263 381	1 633 191	2 696 590

Rezerva na nevyfakturované dodávky sa tvorí na dodané a nevyfakturované služby vo výške očakávaného plnenia.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

10. Závazky

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	197 388	231 555
Závazky v lehote splatnosti	21 516 324	15 178 496
	21 713 712	15 410 051

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	6 159	6 159	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	15 563 433	15 420 561	142 872	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 021	38 021	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 386 098	1 386 098	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	824 974	824 974	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 071 599	1 071 599	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 823 428	306 505	2 516 923	
	21 713 712	19 053 917	2 659 795	0

V iných záväzkoch predstavuje nevýšenie sumy oproti roku 2021 uzatvorenie leasingovej zmluvy so spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s. na zálohové automaty v sume 3.050.830 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	1.753	1.753	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	12.510.310	12.510.309	0	
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	38.021	38.021	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	7.441	0	7.441	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	1.213.350	1.213.350	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	705.423	705.423	0	0
Daňové záväzky a dotácie	913.480	913.480	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	20.273	20.273	0	0
	15.410.051	15.402.609	7.441	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Stav k 1. januáru	123.087	166.247
Tvorba na ťarchu nákladov	108.329	95.669
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-168.099	-142.128
Stav k 31. decembru	63.317	119.788

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.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé	1.756	
Ostatné		0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	1.756	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	18.000	39.221
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	18.000	39.221
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájom	50.630	47.686
Ostatné	39.793	59.574
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	90.423	107.260
Spolu	110.179	146.481

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	-8 913 214	0		-5 494 212		
z toho teoretická daň 21 %		-1 871 775	21,00 %		-1 153 785	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	452 781	95 084	-1,07 %	224 650	47 177	-0,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odložená daň. Pohl'. Účtovaná v bežnom ÚO prvý krát	0	0	0,00 %	-611 976	-128 515	2,34 %
Nezaúčtovaná odložená daňová pohľadávka a prepadnuté daň. straty	8 460 433	1 776 691	-19,93 %	12 805 633	2 689 183	-48,95 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	6 924 095	1 454 060	-26,47 %
Celková vykázaná daň	0	0,00 %		1 454 060	-26,47 %	
z toho splatná daň	0	0,00 %		0	0,00 %	
z toho odložená daň	0	0,00 %		1 454 060	-26,47 %	

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % .

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

Odložená daňová pohľadávka v roku 2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 182 756	4 290 224
odpočítateľné	-2 920 486	-725 496
zdaniteľné	737 730	5 015 720
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 096 434	-3 678 249
odpočítateľné	-3 096 434	-3 678 249
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti - staré daňové straty	0	-611 976
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložná daňová pohľadávka	1 108 630	0
Uplatnená daňová pohľadávka	21 584	0
Zaučtovaná ako náklad	0	-1 454 060
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania v prvom roku účtovania	0	0
Iné	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocetov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocetov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	8.004.571	5.746.364
Suma nezaúčtovanej daňovej pohľadávky, ktorá podľa predpokladov spoločnosti sa nebude dať umoriť	1.087.048	

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

I. 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
Tovar		
Predaj tovaru	208.832.027	183.695.645
	208.832.027	183.695.645
Služby		
Predaj služieb	7.274.360	5.648.024
	7.274.360	5.648.024
Spolu	216.106.387	189.343.669

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Pokuty a penále	23.598	50.639
Tržby z predaja DNM a DHM	179.580	44.978
Aktivácia vnútropodnikových služieb	232.340	210.342
Ostatné výnosy	1.579.348	473.919
Spolu	2.014.866	779.878

3. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	20.235.839	18.316.232
Sociálne poistenie	5.099.315	4.581.343
Zdravotné poistenie	1.929.688	1.755.963
Sociálne zabezpečenie	1.087.949	962.352
Spolu	28.352.791	25.615.890

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosové úroky	54.837	54.000
Ostatné finančné výnosy	766	861
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	1.117.738
Spolu	55.603	1.172.599

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

5. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Nájomné služby spojené s nájmom	9.777.869	7.968.110
Marketing a podpora predaja	3.059.577	2.940.888
Personálne služby	4.409.547	4.449.478
Oprava a udržiavanie	1.260.775	1.065.984
Monitorovanie	625.996	746.645
Odvoz odpadu	313.505	395.490
Gastro poplatky	331.920	551.164
IT služby	663.538	557.344
Poradenstvo	91.243	98.280
Revízie	113.496	96.716
Upratovanie	137.548	171.248
Telefóny a internet	308.008	296.858
Zvoz a spracovanie hotovosti	161.479	145.176
Stočné a zrážky	66.759	61.139
BOZP a PO	21.176	22.861
prenájom matetku	681.879	601.734
Iné	997.408	1.779.393
Spolu	23.021.722	21.948.508

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Manká a škody	1.802.671	1.540.445
Pokuty a penále	-927.268	72.468
Odpis pohľadávok	403	65
Poistenie	86.048	63.299
Iné	67.277	51.600
Spolu	1.029.132	1.727.877

7. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákladové úroky	870.425	655.746
Bankové poplatky	595.348	539.407
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0
opcia-zmluvné podmienky	0	94.803
predané cenné papiere	0	1.117.874
Iné	360	913
Spolu	1.466.133	2.408.743

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

8. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	19 400	15 400
Spolu	19 400	15 400

9. 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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022	2021
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tovar	208.832.027	183.695.645
	Odpлата za službu logistiky /distribúcia/	280.974	233.801
	Podpora predaja	3.253.869	3.036.783
	Nájom	1.254.964	1.166.595
	Poradenstvo	0	0
	Administratívne služby	49.445	69.228
	Ostatné	2.435.109	1.141.617
	Spolu	216.106.388	189.343.669
	Tovar	208.832.027	183.695.645
	Služby	7.274.361	5.648.024
	Spolu	216.106.388	189.343.669

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

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.

2. Majetok v nájme

Spoločnosť má v nájme 14 pozemkov, 140 budov a rôzny hnuťelný majetok. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobia končiacie rokmi 2022 až 2041. Ročné náklady na nájomné sú približne 8 866 068 EUR. Záväzky z prenájmu evidované k 31.12.2022 predstavujú 142.016 EUR (rok 2021: 8 135 EUR).

Operatívny leasing - /prenajaté autá, vysokozdvížné vozíky, flaškomaty, čistiace stroje, tlačiarne / náklady roku 2022 vo výške 681 879 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma obchodné priestory tretím osobám na predajné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 1 179 633 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobia končiace rokmi 2022 až 2030. Prenajaté priestory vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Pohľadávky z prenájmu evidované k 31.12.2022 predstavujú 127 042 EUR (rok 2020: 134 967 EUR).

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

Za udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, považuje spoločnosť najmä uzatvorenie respektíve otvorenie nových maloobchodných predajní (filiálok).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú materská spoločnosť a spoločnosti ňou kontrolované, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia a spoločnosti nimi kontrolované, ako aj kľúčový manažment spoločnosti. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc.

Počas roku 2017 bola založená spoločnosť Petržalská tržnica s.r.o. ako dcérska spoločnosť spoločnosti TERNO real estate s.r.o., v ktorej má spoločnosť 99,9% podiel ku koncu roka 2017. V roku 2021 obstarala spoločnosť TERNO real estate s.r.o. obchodný podiel v spoločnosti CBA Market, s.r.o. V roku 2022 boli spoločnosti TERNO real estate s.r.o. a CBA Market, s.r.o. zlúčené, kde nástupníckou spoločnosťou je TERNO.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2021 EUR
Úroky z pôžičky	-	0
Náklady spolu	-	0
Prijaté úvery	0	0
Splatenie úveru	0	0
Zvýšenie základného imania	0	0
vkład - ostatné kapitálové fondy	5.000.000	0
Spolu	5.000.000	0

Transakcia s materskou spoločnosťou v roku 2022 sa vzťahuje na navýšenie vlastného imania vo výške 5 mil. EUR kapitalizáciou peňažných vkladov. Ostatné kapitálové fondy predstavujú k dátumu 31.12.2022 sumu 24.200.000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou**Petržalská tržnica s.r.o.**

Výnosy z poskytnutej pôžičky - úroky	54 750 EUR
Refakturované služby	65 533 EUR
Náklady: nájom+energie za KRAJ Petržalská tržnica	387 885 EUR

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie v rámci skupiny**Super Office s.r.o.**

Výnosy – fakturácia služieb: poradenstvo, distribučné služby (marketing)	3 068 370 EUR
--	---------------

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 roku 2022 bol 9 a v roku 2021 bol 8.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu sú nasledovné:

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	794.478	797.784
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	794.478	797.784

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. 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 240 000 EUR (v roku 2021: 240 000 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).

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	68.305.000	0	0	0	68.305.000
Základné imanie	68.305.000	0		0	68.305.000
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	19.200.000	5.000.000	0	0	24.200.000
Zákonné rezervné fondy	863.813	0	0	0	863.813
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	863.813	0	0	0	863.813
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
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-47.726.988	931.109	0	-6.948.272	-53.744.151
Nerozdelený zisk minulých rokov	6.937.046	931.109	0	0	7.868.155
Neuhradená strata minulých rokov	-54.664.034	0	0	-6.948.272	-61.612.306
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6.948.272	-8.913.214	0	6.948.272	-8.913.214
Spolu	33.693.553	-8.913.214	0	0	30.711.448

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

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

	Stav k 01.01.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	68.305.000	0	0		68.305.000
Základné imanie	68.305.000		0		68.305.000
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	19.200.000	0	0	0	19.200.000
Zákonné rezervné fondy	863.813	0	0	0	863.813
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	863.813	0	0	0	863.813
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
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-42.304.492	0	0	-4.585.229	-46.889.721
Nerozdelený zisk minulých rokov	7.774.313	0	0	0	7.774.313
Neuhradená strata minulých rokov	-50.078.805	0	0	-4.585.229	-54.664.034
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4.585.229	-6.948.272	0	4.585.229	-6.948.272
Spolu	41.479.092	-6.948.272	0	0	34.530.820

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-8 913 214	-6 948 272
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	12 425 248	10 066 456
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10 137 037	8 117 571
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-647 087	523 825
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	324 410	-421 602
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-70 308	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	870 425	655 746
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-54 837	-54 000
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	64	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-39 679	-34 795
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 (+/-)	1 905 224	1 279 711
A. 2.	<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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	321 598	-12 209 751
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-65 764	2 260 206
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 613 231	-16 105 277
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 225 869	1 502 980
	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.)	3 833 632	-9 091 567
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	54 837	54 000

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ

2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-870 425	-655 746
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	3 018 044	-9 693 313
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-105 771	-3 324
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 912 273	-9 696 637
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 926 360	1 421 387
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-9 064 018	-11 513 572
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 (-)	-290 086	-6 310 000
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	163 768	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 698	38 278
B. 18.	Príjem peňažných prostriedkov z obstarania spoločností (+)	290 086	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-10 817 911	-16 363 907
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	5 000 000	
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	5 000 000	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	3 837 081	11 034 929
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 (+)	1 184 727	11 034 929
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 (+)	2 652 354	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	8 837 081	11 034 929
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	931 443	-15 025 615
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 171 900	2 579 640

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 103 343	2 171 900
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 103 343	2 171 900

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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 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.