

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁZNAME

k	31.12.2022
v	☐ eurocentoch ☒ celých eurách

IČO	Účtovná záznamka	Účtovná záznamka	Mesiac	Rok
31568297	☒ riadna	☒ zostavená	od	1 2022
DIL	☐ mimoriadna	☐ schválená	Za obdobie	do 12 2022
2020740368	(vyznačená sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2021
Kód SK NACE			do	12 2021
10.91.0				

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GEMERNÁKUP, a.s.

Právna forma

akciová spoločnosť

Obchodný register

OR OS B. Bystrica, Oddiel: Sa, vložka I.: 125/S

Dátum založenia

14.07.1992

Dátum vzniku

01.08.1992

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Košická cesta

Číslo

1730

PSČ

97901

Obec

Rimavská Sobota

Číslo telefonu

47 5616410

Číslo faxu

E-mailová adresa

gemernakup@gemernakup.sk

Zostavení dňa:

30.03.2023

Podpisoví zástupcovia osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisoví zástupcovia osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej záznamky:

Podpisoví zástupcovia osoby zodpovednej za schválenie účtovnej záznamky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválení dňa:

Príloha I - Všeobecné informácie

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
výroba hotového krmiva pre hospodárske zvieratá	12.11.1993
údržba a oprava dvojstopových motorových vozidiel	12.11.1993
sportredkovanie obchodu	12.11.1993
veľkoobchod s obilninami, osivom a krmivom	12.11.1993
obchodná spoločnosť s tovarom mimoviazaných a koncesovaných	12.11.1993
ostatné služby v doprave	12.11.1993
maloobchod so zmiešaným tovarom	12.11.1993
predaj dovozu a žieravín v maloobchode	12.11.1993
cestná nákladná doprava	12.11.1993
poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja	09.12.1996
výroba rastlinných olejov	9.12.1996
prevádzkovanie verejného skladu na základe Osvedčenia o oprávnení na prevádzkovanie verejného skladu, I. 0011 zo dňa 09.07.1998	26.5.1999
prevádzkovanie verejného skladu na základe Osvedčenia o oprávnení na prevádzkovanie verejného skladu, I. 0049 zo dňa 31.07.2000	20.5.2003
prevádzkovanie verejného skladu na základe Osvedčenia o oprávnení na prevádzkovanie verejného skladu, I. 0100 zo dňa 04.10.2004	23.12.2004
medzinárodná nákladná cestná doprava	23.5.2007

I. 2) Informácie o EÚ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Komentár :

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka. Spoločnosť je ručiteľom za dôveru spoločnosti Druhévo podielníkov Všeobecne vo výške 2.139.076,62 €.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej záznamky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej záznamky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 11.05.2022
Schvaľovací orgán : valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Komentár :

Spoločnosť GEMERNČKUP, a. s. zostavuje riadnu účtovnú záznamku k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31.12.2022 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
Účtovná záznamka je zostavená podľa § 7 ods. 6 zákona 431/2002 Z.z. za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

I. 6) Priemerné prepočítané počty zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		42,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná záznamka, z toho:	39,00	43,00
počet vedúcich zamestnancov	5,00	5,00

Číslo II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná záznamka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Komentár :

Neboli zmeny v účtovných metódach a zásadách.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v ÚZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena		
	vytvorený vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena		
	vytvorený vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacía cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena		
	vytvorený vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		

Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v ÚZ	Poznámky podľa bodov 4b - 4e čl. II Opatrenia
	ZV a záznamkov v stavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota		
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávací cena		
Krátkodobí finanční majetok			Obstarávací cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív s výhody:			Menovitá hodnota		
Záznamky, vrátane rezerv, dlhopisov, príjmov a výdavkov:		áno	Menovitá hodnota		
Časové rozlíšenie na strane pasív s výhody:			Menovitá hodnota		
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záznamky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávací cena		
Splatné daň z príjmov a odložené daň z príjmov:			Menovitá hodnota		

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Software	4,00	Časová	V súlade s účtovnými odpismi	25%	25%

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovný odpisovná sadzba alebo koeficient	Daňový odpisovná sadzba alebo koeficient
Administratívne budovy	40,00	Lineárny	V súlade s účtovnými odpismi	2,5	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8,00	Lineárny	V súlade s účtovnými odpismi	12,5	12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	12,00	Lineárny	V súlade s účtovnými odpismi	8,3	8,3
Dopravné prostriedky	4,00	Lineárny	V súlade s účtovnými odpismi	25	25
Dopravné prostriedky	6,00	Lineárny	V súlade s účtovnými odpismi	16	16
DHM	0,00	Jednorázová	V súlade s účtovnými odpismi	100	100
Stavby	20,00	Lineárny	V súlade s účtovnými odpismi	5	5

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok

Druh	Ocenenie v EUR	Komentár
Investičný	40 855,47	Dotácie v rámci SOP 2007-2013

Číslo III - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**III. 1) Aktíva****III. 1a) Dlhodobý majetok****III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie**

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie prvá	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		117 042,00						117 042,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		117 042,00						117 042,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		99 690,00						99 690,00

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľná prirôva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prírastky		4 732,00						4 732,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		104 422,00						104 422,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 352,00						17 352,00
Stav na konci účtovného obdobia		12 620,00						12 620,00

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľná prirôva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 112,00						98 112,00
Prírastky		18 930,00						18 930,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		117 042,00						117 042,00
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 112,00						98 112,00
Prírastky		1 578,00						1 578,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		99 690,00						99 690,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		17 352,00						17 352,00

III. 1 a1-3c) Dlhodobí majetok hmotní - beňň 34 tovn° obdobie

Položka	Pozemky	Stavby	Samostat n° hnuteľn° veci a súbory hnuteľníc h vecí	Pesto- vateľsk° celky trvalých porastov	Základn° st° do a Ľah° zvierat°	Ostatný DHM	Obstaráva ný DHM	Poskytnut é preddavk y na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku 34 tovn°ho obdobia	1 890 257, 00	6 563 763, 00	6 412 124, 00						14 866 144 ,00
Prírastky	15 260,00		12 000,00						27 260,00
Úbytky			100 104,00						100 104,00
Presuny									
Stav na konci 34 tovn°ho obdobia	1 905 517, 00	6 563 763, 00	6 324 020, 00						14 793 300 ,00
Oprávk									
Stav na začiatku 34 tovn°ho obdobia		5 379 900, 00	6 277 708, 00						11 657 608 ,00
Prírastky		185 079,00	38 581,00						223 660,00
Úbytky			100 104,00						100 104,00
Stav na konci 34 tovn°ho obdobia		5 564 979, 00	6 216 185, 00						11 781 164 ,00
Opravné položky									
Stav na začiatku 34 tovn°ho obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci 34 tovn°ho obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku 34 tovn°ho obdobia	1 890 257, 00	1 183 863, 00	134 416,00						3 208 536, 00
Stav na konci 34 tovn°ho obdobia	1 905 517, 00	998 784,00	107 835,00						3 012 136, 00

III. 1 a1-3d) Dlhodobí majetok hmotní - bezprostredne predchádzajúce 34 tovn° obdobie

Položka	Pozemky	Stavby	Samostat n° hnuteľn° veci a súbory hnuteľníc h vecí	Pesto- vateľsk° celky trvalých porastov	Základn° st° do a Ľah° zvierat°	Ostatný DHM	Obstaráva ný DHM	Poskytnut é preddavk y na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku 34 tovn°ho obdobia	1 914 989, 00	6 566 499, 00	6 502 656, 00						14 984 144 ,00
Prírastky		26 605,00	114 231,00						140 836,00
Úbytky	24 732,00	29 341,00	204 763,00						258 836,00
Presuny									

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základná stádo a Ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na konci účtovného obdobia	1 890 257,00	6 563 763,00	6 412 124,00						14 866 144,00
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 148 874,00	6 427 181,00						11 576 055,00
Prírastky		260 367,00	55 289,00						315 656,00
Úbytky		29 341,00	204 762,00						234 103,00
Stav na konci účtovného obdobia		5 379 900,00	6 277 708,00						11 657 608,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 914 989,00	1 417 625,00	75 475,00						3 408 089,00
Stav na konci účtovného obdobia	1 890 257,00	1 183 863,00	134 416,00						3 208 536,00

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Popis
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzením právom s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 500 000,00	
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzením právom s ním nakladať		

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra

Položka	Podielové časť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielové časť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (TÖ1R) (066A, 067A, 069A)	Obstaranie a preddavky (043, 053)	SPOLU
Prvotné ocenenie										

Položka	Podieloví časť v PÚJ (061A, 062A, 063A)	Podieloví časť, okrem PÚJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PÚJ (066A)	Pôžičky, okrem PÚJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (TÖ1R) (066A,06 7A, 069A)	Obstará nie a preddavk y (043,053)	SPOLU
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 053 262, 00									4 053 262, 00
Prírastky										
Úbytky	1 612 481, 00									1 612 481, 00
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	2 440 781, 00									2 440 781, 00
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Ďalšia hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 053 262, 00									4 053 262, 00
Stav na konci účtovného obdobia	2 440 781, 00									2 440 781, 00

III. 1 p) Najväčšie položky pohľadov a opravné položky k nim

Pohľadovky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadovky z obchodného styku	8 107,00	19 679,00	1 981,00		25 805,00
Pohľadovky voči DĚJ a MĚJ					
Ostatné pohľadovky v rámci kons. celku					
Pohľadovky voči spoločnostiam, členom a združeniu					
Iné pohľadovky					
SPOLU	8 107,00	19 679,00	1 981,00		25 805,00

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadov

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	16 865,00

III. 2 a4-2) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0,00

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	16 865,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločným, členom	
Iné	
SPOLU	16 865,00

III. 2 b) Rezervy

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 486,00	40 828,00	32 486,00		40 828,00
Mzdy	32 485,00	40 828,00	3 248,00		40 828,00

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 151 007,00	5 561 162,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 151 007,00	5 561 162,00
Krátkodobé záväzky spolu	6 216 053,00	5 425 511,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 162 625,00	4 488 988,00
Záväzky po lehote splatnosti	1 053 428,00	936 523,00

III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 559,00	5 377,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 721,00	4 830,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 721,00	4 830,00
Ľopanie sociálneho fondu	1 177,00	1 648,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 103,00	8 559,00

III. 2 i) Bankové úvery a pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísľužnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny eurých záväzkov bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prísľužnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka	EUR	3,398	31.10.2022	1 500 000,00		1 496 603,00
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka	EUR	4,752	29.11.2024	638 878,00		638 878,00

III. 5) Odložený daň

III. 5 a) Suma odložených daní z príjmov v bežnom účtovnom období vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	12 169,00	9 000,00
Suma odloženého daňového zväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpisov a iných nárokov, ako aj doľasňích rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového zväzku, 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 odpisov a iných nárokov a odpisovateľných doľasňích rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej daní z príjmov, ktoré sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	187 377,00			23 727,00		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	90 200,00			52 412,26		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		57 597,00			15 861,71	
Odložená daň z príjmov		-12 169,00			-8 999,50	
Celková daň z príjmov		45 428,00			6 862,21	

Príloha IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti**IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb**

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Výrobky 602	532 237,00	1 059 537,00
Služby 602	1 573 183,00	1 179 069,00
Tovar 604	11 632 137,00	5 259 508,00
Ostatné služby	319 989,00	431 136,00

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zosob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zosob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zosob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	200 486,00	196 968,00	201 572,00	3 518,00	-4 604,00
Zvieratá					
Spolu	200 486,00	196 968,00	201 572,00	3 518,00	-4 604,00
Manká a škody					
Reprezentatívne					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zosob vo výkaze ziskov a strát				3 518,00	-4 604,00

IV. 1 e) Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	662 940,00	590 002,00
Ostatné osobné náklady na zvislý výnos	39 913,00	40 950,00
Sociálna poisťovňa	155 009,00	148 658,00
Zdravotná poisťovňa	61 411,00	59 005,00
Iné osobné a sociálne náklady	9 853,00	10 967,00
SPOLU	929 126,00	849 582,00

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	64 853,00	126 009,00
Kurzové zisky počas roku (663.A)		1 905,00
Kurzové zisky k zúčvierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	1 600 000,00	
SPOLU	1 664 853,00	127 914,00

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	85 836,00	48 348,00
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k zúčvierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	4 040,00	4 299,00
SPOLU	89 876,00	52 647,00

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej zúčvierky audítormi

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej zúčvierky		3 000,00
inové úisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

IV. 4 a) Listí obrát - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu

Typ výrobku/služby/innosti	Listí obrát v bežnom roku	Listí obrát v minulom roku
Tržby za vlastné výrobky	532 237,00	1 059 537,00
Tržby z predaja služieb	1 573 183,00	1 179 069,00
Tržba za tovar	11 632 137,00	5 259 508,00
Listí obrát	13 737 557,00	7 498 114,00

IV. 4 b) Listí obrát - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	13 737 557,00	7 264 203,00

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		233 911,00
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Príloha V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné	7 823 215,00	4 226 788,00

Príloha VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
Dcárska spoločnosť	poskytnuté služby		9 397,00
Dcárska spoločnosť	prijaté služby		
Dcárska spoločnosť	predaj zásob		674 628,00
Dcárska spoločnosť	nákup zásob		851 572,00
Dcárska spoločnosť	uplatnenie úrokov		122 976,00
Spriaznené osoby	poskytnuté služby	599 430,00	165 192,00
Spriaznené osoby	prijaté služby		
Spriaznené osoby	predaj zásob	7 698 530,00	2 562 183,00
Spriaznené osoby	nákup zásob	2 155 106,00	1 794 863,00
Spriaznené osoby	uplatnenie úrokov	103 592,00	

Príloha VIII - Ostatné informácie

VIII. 2) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 3 ods. 6 zákona 431/2002 Z. z.

VIII. 2 c) Údaje o výške dotácií a návratných finančných výpomocí

Komentár :

Výška dotácií za bežné účtovné obdobie 2022 z návratných finančných zdrojov je 40.855,47€.

VIII. 2 f) Údaje o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Komentár :

Spoločnosť za posledný rok nevyplatila dividendy akcionárom.

Príloha IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna záznamka

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 410 738,00				3 410 738,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	-5 060 573,00				-5 060 573,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úastí					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zľahčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	325 352,00				325 352,00
Nedeliteľný fond					

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-231 693,00		-16 865,00		-214 828,00
Výsledok hospodárnenia bežného účtovného obdobia	16 865,00	141 949,00	16 865,00		141 949,00
Ostatné položky vlastného imania					
Číslo 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna záznamka

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 410 738,00				3 410 738,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-205 787,00				-205 787,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zisku, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	325 352,00				325 352,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-303 982,00				-303 982,00
Výsledok hospodárnenia bežného účtovného obdobia	69 341,00				69 341,00
Ostatné položky vlastného imania					
Číslo 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Bežný finančný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce finančné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1	187 377	23 727
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (sčítet A. 1. 1. až A. 1. 9.) (+/-)	2	-1 396 891	41 007
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	3	228 393	304 556
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	4		
A.1.3.	Rezervy (+/-)	5		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)	6		
A.1.5.	Zmena stavu položiek zásobného rozlíšenia	7	-43 691	-52 627
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	8	-1 602 576	-133 262
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	9		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	10	20 983	-77 660
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	101		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými zväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktorých súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	11	-1 943 413	-2 962 052
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	12	-3 167 330	6 103 569
A.2.2.	Zmena stavu zväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	13	429 094	-7 511 405
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	14	794 823	-1 554 216
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorým súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	15		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktorých sú súčasťou osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (sčítet Z/S + A1 + A2)	16	-3 152 927	-2 897 318
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktorých sú súčasťou investičných činností (+)	17		
A.5.	Výdavky na zaplatenie úrokov, s výnimkou tých, ktorých sú súčasťou finančných činností (-)	18		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov štátnej jednotky s výnimkou tých, ktorých sú súčasťou investičných činností alebo finančných činností (-/+)	19		
A.7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkové činnosti (+)	20		918 001
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkové činnosti (-)	21		
A	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (sčítet A.3. až A.8.)	22	-3 152 927	-1 979 317
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	23		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	24	1 694 555	221 322
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	201		

Označenie a	Text b	Ľíslo riadku c	Beŕn° ŕŕtovn° obdobie	Bezprostredne predch° dzaj°ce ŕŕtovn° obdobie
B.4.	Peŕaŕn° pr°jmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	202		
B.5.	Peŕaŕn° vĭdavky na poskytnut° p»ŕil°ky (-)	203		
B.6.	Peŕaŕn° pr°jmy zo spl°cania poskytnutĭch p»ŕil°iek (+)	204		
B.7.	Peŕaŕn° vĭdavky sŕŕisice s deriv°tmi (-)	205		
B.8.	Peŕaŕn° pr°jmy sŕŕisice s deriv°tmi (+)	206		
B.9.	Prijat° ŕŕoky, s vĭnimkou tĭch, ktor° sa zaĭleŕuj°do prev°dzkovĭch l°innosť (+)	25	64 853	126 009
B.10	Pr°jmy z dividend a inĭch podielov na zisku, s vĭnimkou tĭch, ktor° sa zaĭleŕuj°do prev°dzkovĭch l°innosť (+)	26		
B.11.	Vĭdavky na daŕ z pr°jmov ak je ju moŕn° zaĭleniť do investicĭnej l°innosti (-)	27		
B.12.	Ostatn° pr°jmy vzťahuj°ce sa na investicĭn°l°innosť (+)	28		
B.13.	Ostatn° vĭdavky vzťahuj°ce sa na investicĭn°l°innosť (-)	29		
B.	L°ist° peŕaŕn° toky z investicĭnej l°innosti (sŕŕet B. 1. aŕ B. 13.)	30	1 759 408	347 331
C.1.	Peŕaŕn° toky vo vlastnom iman° (+/-)	31		1 645 213
C.2.	Peŕaŕn° vĭdavky (ŕŕoky) na spl°canie ŕŕerov a p»ŕil°iek (-)	32	-85 836	-48 349
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	33		
C.4.	Vĭdavky na daŕ z pr°jmov ak je ich moŕn° zaĭleniť do finanĭnĭch l°innosť (-)	34		
C.5.	Peŕaŕn° pr°jmy (spl°tky/istiny) z ŕŕerov a p»ŕil°iek (+)	301		
C.6.	Peŕaŕn° vĭdavky na spl°canie ŕŕerov a p»ŕil°iek (-)	302		
C.7.	Peŕaŕn° pr°jmy z emisie dlhovĭch cennĭch papierov (+)	303		
C.8.	Peŕaŕn° vĭdavky na ŕŕradu z°v«zkov z dlhovĭch CP (-)	304		
C.9.	Prijaté výnosové úroky (-)	305		
C.10.	Ostatn° pr°jmy vzťahuj°ce sa na finanĭn°l°innosť (+)	35		
C.11.	Ostatn° vĭdavky vzťahuj°ce sa na finanĭn°l°innosť (-)	36		
C.	L°ist° peŕaŕn° toky z finanĭnej l°innosti (sŕŕet C. 1. aŕ 11.)	37	-85 836	1 596 864
D.	L°ist° zviŕenie alebo l°ist° znŕenie peŕaŕnĭch prostriedkov (+/-) (sŕŕet A + B + C)	38	-1 479 355	-35 122
E.	Stav peŕaŕnĭch prostriedkov a peŕaŕnĭch ekvivalentov na zaĭiatku ŕŕtovn°ho obdobia	39	3 439	38 561
F	Zostatok peŕaŕnĭch prostriedkov a peŕaŕnĭch ekvivalentov na konci ŕŕtovn°ho obdobia	40	7 677	3 439

Cash Flow Doplnŕujŕce ŕdaje				
Oznaŕenie a	Text b	ŕŕslo riadku c	Beŕnŕ ŕŕtovnŕ obdobie	Bezprostredne predchŕdzajŕce ŕŕtovnŕ obdobie
	Trŕby z predaja dlhodobŕho majetku a materiálu	1	1 694 555	221 322
	641 - Trŕby z predaja NM a HM	2	1 694 555	221 322
	642 - Trŕby z predaja materiálu	3		
	Zostatková cena predanŕho dlhodobŕho majetku a predanŕho materiálu	4	91 979	88 060
	541 - Zostatková cena predanŕho NM a HM	5	91 979	88 060
	542 - Predanŕ materiál	6		
	V26 - Hodnota NM a HM vyradenŕho inŕm ŕpŕsobom ako predajom	7		
	543A - Dary	8		
	549A - Manká a ŕkody	9		
	Opravnŕ poloŕky + oprávky k dlhodobŕmu majetku	10	11 885 586	11 757 298
	19X - Opravnŕ poloŕky k zásobám	11		
	29X - Opravnŕ poloŕky ku ŕŕtkodobŕmu finanŕnŕmu majetku	12		
	391 - Opravnŕ poloŕka k pohŕďŕvkam	13	25 805	8 107
	378 - Pohŕďŕvky na nevyplatenŕ dividendy a podiely na zisku	14		
	662 - Výnosové úroky	15	64 853	126 009
	Neuhradenŕ úroky	16		
	Prijatŕ ŕroky z prevŕdzkovej ŕinnosti	17		
	Prijatŕ ŕroky z investíŕnej ŕinnosti	18	64 853	126 009
	562 - Nákladové úroky	19	85 836	48 349
	Neuhradenŕ úroky	20		
	Zaplatenŕ ŕroky z prevŕdzkovej ŕinnosti	21		
	Zaplatenŕ ŕroky z finanŕnej ŕinnosti	22	85 836	48 349
	S108,109,110 - Zŕvŕŕzky voŕi ŕpoloŕnŕkom a akcionŕrom	23	1 991 074	3 570 041
	Vyplatenŕ dividendy a podiely na zisku	24		
	Zŕvŕŕzky z prevŕdzkovej ŕinnosti	25	1 991 074	3 570 041
	Daŕz prŕjmov	26	57 597	15 862
	Daŕz prŕjmov z prevŕdzkovej ŕinnosti zaplatenŕ v beŕnom ŕŕtovnom období ak nejde o investíŕnŕ ŕinnosti	27		
	Daŕz prŕjmov z investíŕnej ŕinnosti zaplatenŕ v beŕnom ŕŕtovnom období ak je ju moŕnŕ zaŕleníŕ do investíŕnŕch ŕinností	28		
	Daŕz prŕjmov z finanŕnej ŕinnosti zaplatenŕ v beŕnom ŕŕtovnom období ak je ju moŕnŕ zaŕleníŕ do finanŕnŕch ŕinností	29		
	Vŕška kontokorentnŕch a revolvingovŕch úverov	30		
	Odpisy dlhodobŕho majetku, zostatok ŕŕtu 551 (+)	31	228 393	304 556
	Saldo celkovej hodnoty vytvorenŕch a rozpustenŕch rezerv v beŕnom ŕŕtovnom období +/-	32		

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Bežné finančné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce finančné obdobie
	Saldo celkovej hodnoty vytvorených a rozpustených opravných položiek v bežnom finančnom období +/-	33		
	Obrat MD z 041 - Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	34		
	Obrat M z 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	35		
	Obrat M z 043 - Obstaranie dlhodobého finančného majetku	36		