

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

NOVOFRUCT SK, s.r.o.
Komárňanská cesta 13
940 43 Nové Zámky

Spoločnosť NOVOFRUCT SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. decembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Nitra oddiel: Sro, vložka č. 525/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja ďalším prevádzkovateľom živností - veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod v rozsahu voľných živností
- výroba dojčenskej a detskej výživy
- výroba mäsových konzervovaných výrobkov
- výroba ovocných a zeleninových konzervovaných výrobkov
- výroba potravinových výrobkov
- výroba nealkoholických nápojov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v účtovnej jednotke Arteta Sp. z o.o., so sídlom: Al. Księcia J. Poniatowskiego 1, 03-901 Warsaw, Poland.

Spoločnosť NOVOFRUCT SK, s.r.o. nadobudla túto dcérsku spoločnosť rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti dňa 24.03.2021, keď schválil nepeňažný vklad jediného spoločníka do základného imania spoločnosti, ktorá spočíva v obchodných podieloch jediného spoločníka spoločnosti v spoločnosti Arteta Sp. Z o.o., v počte 6 002 kusov, ktorých hodnota bola určená znaleckým posudkom vypracovaním kanceláriou Porad Finansowo-Księgowych dňa 21.01.2021 na sumu 3 961 000,-- PLN.

Uznesením 2MVZ/28052019, valné zhromaždenie spoločnosti NOVOFRUCT SK, s.r.o. IČO: 31427294, rozhodlo o zrušení dozornej rady spoločnosti a zobralo na vedomie, že prijatím tohto rozhodnutia zanikla funkcia člena dozornej rady spoločnosti všetkým jej členom.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný spoločník schválil dňa 07. septembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti UAB "NDX energija" so sídlom Ozo str. 25, Vilnius LT-07150, Litovská republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny UAB "NDX energija". Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť UAB "NDX energija" a adresa. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť UAB "NDX energija" so sídlom Ozo str. 25, Vilnius LT-07150, Litovská republika za skupinu s názvom UAB "NDX energija". Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Arteta Sp. z o.o., so sídlom: Al. Księcia J. Poniatowskiego 1, 03-901 Warsaw, Poland.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	147	172
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	148	173
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Jediný spoločník spoločnosti schválil dňa 07. septembra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konateľ:	Skirmantas Nevidomskis	Skirmantas Nevidomskis

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
NDX, UAB	881 976	100	100	0
Spolu	881 976	100	100	0

Počas roka 2022 nedošlo k zmene spoločníkov.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Manažment Spoločnosti monitoruje a hodnotí finančnú stabilitu, likviditu, efektívnosť využitia majetku a ukazovatele výkonnosti. Spoločnosť dosahuje pozitívne prevádzkové CF a bez problémov spláca dlhodobé a krátkodobé finančné a obchodné záväzky. Manažment Spoločnosti sústavne vyvíja úsilie na posilnenie trhového podielu, na vývoji inovatívnych produktov, finančnej samostatnosti, pracuje na efektívnom využívaní materiálo-technickej základne, na zvýšení energetickej účinnosti a konkurencieschopnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

V priebehu posledných 2 rokov manažment Spoločnosti realizoval významné reštrukturalizačné opatrenia zamerané na optimalizáciu nákladov, posilnenie trhového postavenia a zlepšenie hospodárskeho výsledku. Manažment prehodnotil produktové portfólio na konci roka 2021 (zrušilo mäsovú výrobu), čo sa v roku 2022 odrazilo na zvýšení marže zostávajúceho portfólia, a zároveň v dôsledku efektívnych marketingových kampaní narástol objem predaných výrobkov. Zvýšené energetické náklady v dôsledku energetickej krízy v Európe boli nepredvídateľné a preto ich efekty nebolo možné okamžite zapracovať do cenovej stratégie Spoločnosti vo vzťahu k odberateľom.

Počas roka 2022 a po konci účtovného obdobia manažment úspešne zabudoval zvýšenie cien energií do svojich predajných cien. Zároveň, začiatkom roku 2023 Spoločnosť získala priamu finančnú podporu od materskej firmy NDX vo výške 700 000 EUR, čím materská spoločnosť jasne deklaruje svoj pokračujúci zámer o dlhodobú podporu Spoločnosti.

Manažment identifikoval riziko ďalšieho zvýšenia cien vstupov a energií, ktoré bude mať za následok opätovné úpravy predajných cien. Z dôvodu zmeny nákupného správania konzumentov ovplyvneného zvýšenými cenami potravín, bolo identifikované riziko poklesu tržieb v prípade nerealizovania nových projektov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Ocenené práva	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,33 – 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	rovnomerná	12,50 – 25
Inventár	4 až 12	rovnomerná	8,33 – 25
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 až 12	rovnomerná	8,33 – 25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto: Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sú ocenené vo výške obstarávacej ceny, ktorá sa rovná nepeňažného vkladu k dátumu pripísania podielu na vlastnom imaní dcérskej účtovnej jednotky.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet *Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov*.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a poistné, krátkodobé rezervy na odmeny a poistné, ostatné nedaňové náklady a na nevyfakturované služby.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov potravinárskej výroby a z predaja tovaru potravinového charakteru.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	125 371	12 094	0	0	0	0	137 465
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	125 371	12 094	0	0	0	0	137 465
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	123 454	7 474	0	0	0	0	130 928
Prírastky	0	1 185	2 773	0	0	0	0	3 958
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	124 639	10 247	0	0	0	0	134 886
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	1 917	4 620	0	0	0	0	6 537
Stav k 31.12.2022	0	732	1 847	0	0	0	0	2 579

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	125 371	12 094	0	0	0	0	137 465
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	125 371	12 094	0	0	0	0	137 465
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	121 607	4 701	0	0	0	0	126 308
Prírastky	0	1 847	2 773	0	0	0	0	4 620
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	123 454	7 474	0	0	0	0	130 928
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	3 764	7 393	0	0	0	0	11 157
Stav k 31.12.2021	0	1 917	4 620	0	0	0	0	6 537

Spoločnosť neúčtovala o výskumnej a vývojovej činnosti.

V roku 2022 spoločnosť nezískala bezplatne žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nevykazuje v majetku goodwill.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	56 049	2 668 118	7 444 255	0	0	0	44 155	0	10 212 577
Prírastky	0	48 936	63 612	0	0	0	143 446	0	255 994
Úbytky	0	0	89 136	0	0	0	112 548	0	201 684
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	56 049	2 717 054	7 418 731	0	0	0	75 053	0	10 266 887
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	1 716 402	6 902 152	0	0	0	0	0	8 618 554
Prírastky	0	129 061	233 673	0	0	0	0	0	362 734
Úbytky	0	0	89 136	0	0	0	0	0	89 136
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 845 463	7 046 689	0	0	0	0	0	8 892 152
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	56 049	951 716	542 103	0	0	0	44 155	0	1 594 023
Stav k 31.12.2022	56 049	871 591	372 042	0	0	0	75 053	0	1 374 735

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	56 049	2 661 885	8 012 866	0	0	0	103 025	17 336	10 851 161
Prírastky	0	6 233	91 723	0	0	0	39 086	0	137 042
Úbytky	0	0	660 334	0	0	0	97 956	17 336	775 626
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	56 049	2 668 118	7 444 255	0	0	0	44 155	0	10 212 577
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	1 585 605	6 839 915	0	0	0	0	0	8 425 520
Prírastky	0	130 797	722 571	0	0	0	0	0	853 368
Úbytky	0	0	660 334	0	0	0	0	0	660 334
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 716 402	6 902 152	0	0	0	0	0	8 618 554
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	56 049	1 076 280	1 172 951	0	0	0	103 025	17 336	2 425 641
Stav k 31.12.2021	56 049	951 716	542 103	0	0	0	44 155	0	1 594 023

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 585 224
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	4 585 224

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31.12.2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hos- podárenia	Výška prí- spevkov do kapitálových fondov z prí- spevkov	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Arteta Sp. z o.o.	100	0	854 240	-236 556	0	617 684
Spolu	100	0	854 240	-236 556	0	617 684

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška prí- spevkov do kapitálových fondov z prí- spevkov	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Arteta Sp. z o.o.	100	0	868 697	-14 457	0	868 697
Spolu	100	0	868 697	-14 457	0	868 697

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2022 ocenila reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocene- nia na výsle- dok hospodá- renia	Vplyv oce- nenia na vlastné ima- nie
Arteta Sp. z o.o.	617 684	868 697	-251 013	0	-251 013
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	617 684	868 697	-251 013	0	-251 013
Spolu	617 684	868 697	-251 013	0	-251 013

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocene- nia na výsle- dok hospodá- renia	Vplyv oce- nenia na vlastné ima- nie
Arteta Sp. z o.o.	868 697	0	868 697	0	868 697
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	868 697	0	868 697	0	868 697
Spolu	868 697	0	868 697	0	868 697

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou a metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti IX, bod 3 na strane 24.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	146 860	20 260	146 860	0	20 260
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	24 611	21 944	24 611	0	21 944
Výrobky	1 839	3 247	1 839		3 247
Tovar	0	1 441	0	0	1 441
Zásoby spolu	173 310	46 892	173 310	0	46 892

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	26 983	146 860	26 983	0	146 860
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	24 611	0	0	24 611
Výrobky	0	1 839	0	0	1 839
Zásoby spolu	26 983	173 310	26 983	0	173 310

5. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 531 406	395 749	1 927 155
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	253 210	0	253 210
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 278 196	395 749	1 673 945
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	88 661	0	88 661
Daňové pohľadávky a dotácie	85 452	0	85 452
Iné pohľadávky	3 209	0	3 209
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 620 067	395 749	2 015 816

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 799 338	200 934	2 000 273
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	614 432	0	614 432
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 184 906	200 935	1 385 841
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 487	0	18 487
Daňové pohľadávky a dotácie	18 487	0	18 487
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 817 825	200 935	2 018 760

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 015 816	2 018 760
<i>Hodnota predmetu záložného práva</i>	<i>2 539 917</i>	<i>1 091 808</i>
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 21.

7. Finančné účty

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra banke. Výška úverového rámca je 3 000 000,00 EUR. K 31. decembru 2022 bol debetný zostatok kontokorentného účtu (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 2 539 917 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver. Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 24.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 146	10 077
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 604	10 499
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 604	10 469
Čerpanie sociálneho fondu	16 687	11 400
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 161	9 146

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 161	0	0	2 161
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 161	0	0	2 161
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 161	0	0	2 161
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 772 466	0	2 772 466
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	24 070	0	24 070
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 748 396	0	2 748 396
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	224 261	0	224 261
Závazky voči zamestnancom	0	0	122 294	0	122 294
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	81 886	0	81 886
Daňové záväzky a dotácie	0	0	18 028	0	18 028
Iné záväzky	0	0	2 053	0	2 053
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 996 727	0	2 996 727

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 146	0	0	9 146
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 146	0	0	9 146
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 146	0	0	9 146
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 342 251	0	1 342 251
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	66 358	0	66 358
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 275 893	0	1 275 893
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	261 515	0	261 515
Závazky voči zamestnancom	0	0	132 213	0	132 213
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	87 119	0	87 119
Daňové záväzky a dotácie	0	0	39 871	0	39 871
Iné záväzky	0	0	2 312	0	2 312
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 603 766	0	1 603 766

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 587	3 200	3 200	0	31 587
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 587</i>	<i>3 200</i>	<i>3 200</i>	<i>0</i>	<i>31 587</i>
Na odchodné	31 587	3 200	3 200	0	31 587
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 641	72 343	56 358	11 833	60 793
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 723</i>	<i>34 162</i>	<i>33 723</i>	<i>0</i>	<i>34 162</i>
Na mzdy za dovolenku a poistné k mzdám za dov.	33 723	34 162	33 723	0	34 162
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>22 918</i>	<i>38 181</i>	<i>22 635</i>	<i>11 833</i>	<i>26 631</i>
Na účtovnú závierku	7 217	18 000	18 767	0	6 450
Na odmeny a poistné	0	16 981	0	0	16 981
Na bonusy a zľavy	10 000	0	0	10 000	0
Na krátkodobé odchodné	5 701	3 200	3 868	1 833	3 200
Rezervy spolu	88 228	75 543	59 558	11 833	92 380

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	37 057	0	5 470	0	31 587
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>37 057</i>	<i>0</i>	<i>5 470</i>	<i>0</i>	<i>31 587</i>
Na odchodné	37 057	0	5 470	0	31 587
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 102	67 424	50 588	34 297	56 641
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>29 353</i>	<i>33 723</i>	<i>29 353</i>	<i>0</i>	<i>33 723</i>
Na mzdy za dovolenku a poistné k mzdám za dov.	29 353	33 723	29 353	0	33 723
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>44 749</i>	<i>33 701</i>	<i>21 235</i>	<i>34 297</i>	<i>22 918</i>
Na účtovnú závierku	8 500	18 000	19 283	0	7 217
Na bonusy a zľavy	35 222	10 000	925	34 297	10 000
Na krátkodobé odchodné	1 027	5 701	1 027	0	5 701
Rezervy spolu	111 159	67 424	56 058	34 297	88 228

Predpokladaný rok použitia rezerv je nasledujúce účtovné obdobie, okrem dlhodobej časti rezervy na odchodné, kde je použitie rezervy závislé na vekovej štruktúre zamestnancov.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	277 764
Investičný úver Tatra banka, a.s. (dlhodobá časť)	EUR	1,09 + 6M EURIBOR	31.10.2023	0	277 764	0	277 764
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						2 817 681	1 425 144
Investičný úver Tatra banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	1,09 + 6M EURIBOR	31.10.2023	277 764	333 336	277 764	333 336
Kontokorentný úver Tatra banka, a.s.	EUR	1,40 + 1M EURIBOR	15.12.2023	2 539 917	1 091 808	2 539 917	1 091 808
Spolu						2 817 681	1 702 908

Investičný úver bol čerpaný na nákup dlhodobého majetku a kontokorentný úver je použitý na financovanie bežných operácií Spoločnosti.
Úvery sú zabezpečené formou záložného práva na nehnuteľný majetok spoločnosti a na pohľadávky spoločnosti.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 706	23 744
Časové rozlíšenie dotácií na majetok	12 706	23 744
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 039	16 460
Časové rozlíšenie dotácií na majetok	11 039	16 460
Spolu	23 745	40 204

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	16 459 267	15 358 377
Tržby za vlastné výrobky	13 898 162	13 128 640
Tržby z predaja služieb	62 534	66 588
Tržby za tovar	2 498 571	2 163 149
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	16 459 267	15 358 377

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Tuzemsko	5 978 743	7 092 873	2 291 836	1 967 835	62 534	64 231	8 333 113	9 124 939
Zahraničie	7 919 419	6 035 767	206 735	195 314	0	2 357	8 126 154	6 233 438
Spolu	13 898 162	13 128 640	2 498 571	2 163 149	62 534	66 588	16 459 267	15 358 377

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 064 507 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 029 512 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	900 541	696 619	902 785	203 922	-206 166
Výrobky	2 855 910	2 030 320	2 194 079	825 590	- 163 759
Spolu	3 756 451	2 726 939	3 096 864	1 029 512	- 369 925
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Opravné položky	x	x	x	-25 191	-26 450
Iné	x	x	x	60 186	214 135
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 064 507	-182 240

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	169 454	379 267
Zúčtovanie dotácie na dlhodobý majetok	16 459	36 441
Ostatné	152 995	342 826
Finančné výnosy, z toho:	1 113	8 531
Kurzové zisky, z toho:	1 113	8 531
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0

NÁKLADY**5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 034 019	1 920 055
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 898	18 427
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 898	18 427
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 014 121	1 901 628
Opravy a udržiavanie	76 264	62 984
Cestovné	11 324	9 026
Náklady na reprezentáciu	9 524	1 168
Služby súvisiace s likvidáciou odpadu	204 046	209 749
Náklady na revíziu, kalibráciu, overenie	16 750	18 295
Služby pošty, telekomunik. a mobil. operátorov, internetu	18 191	15 742
Laboratórne rozbor, kontrola kvality	105 422	55 584
Pomocné služby vo výrobe a v sklade	107 471	116 099
Nájomné nebyt. priestorov a hnuteľných vecí	95 452	101 532
Prepravné služby	488 165	475 496
Reklamné a marketingové služby	383 874	319 191
Poradenské a právne služby	180 967	200 550
Ostatné služby	316 671	316 212
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	202 036	449 046
Zmluvné poistenie	23 960	26 178
Ostatné náklady na hosp.činnosť	178 076	422 868
Finančné náklady, z toho:	48 888	33 041
Kurzové straty, z toho:	127	713
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	48 761	32 328
Nákladové úroky	43 072	25 116
Ostatné nevýznamné položky finančných nákladov	5 689	7 212

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	2 678 375	2 910 868
Mzdy	1 874 556	2 038 093
Sociálne a zdravotné poistenie	657 569	712 123
Sociálne zabezpečenie	146 250	160 652

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	- 86 494	0	- 9 470	- 77 024
Zásoby	173 310	0	-126 418	46 892
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	54 505	0	3 713	58 218
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	62 408	0	16 184	78 592
Celkom	203 729	0	-97 051	106 678
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	42 783	0	-20 381	22 402
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	42 783	0	- 20 381	22 402
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	42 783	0	-20 381	22 402
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	-490 233			-586 103		
teoretická daň		- 102 949	21		-123 082	21
Daňovo neuznané náklady	301 837	63 386	21	361 153	75 842	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	91 345	19 182	21	123 972	26 035	21
Spolu	-97 051	20 381	21	-100 978	21 205	21
Splatná daň z príjmov		0	0		0	0
Odložená daň z príjmov		20 381	21		21 205	21
Celková daň z príjmov		20 381	21		21 205	21

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Významné položky, ktoré spoločnosť mala v roku 2022 v prenájme /nejedná sa o finančný prenájom/ a ich prenájom pokračuje aj v roku 2023 sú stroje a zariadenia TECNOCAP v celkovej hodnote 19 200 EUR. V roku 2022 mala spoločnosť zmluvu na operatívny prenájom osobných vozidiel v celkovom počte 9 ks v celkovej hodnote 40 862 EUR. Spoločnosť si naďalej prenajíma skladové priestory v hodnote prenájmu 26 860 EUR. V roku 2022 si spoločnosť prenajíkala VZV v celkovej hodnote 5 928 EUR. Ani jedna nájomná zmluva nie je uzatvorená so spriaznenými osobami.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Materská účtovná jednotka NDX, UAB poskytla pôžičku Spoločnosti vo výške 700 000 EUR dňa 12. januára 2023. Pôžička je splatná v mesačných splátkach do 25. decembra 2025.

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Predaj výrobkov, tovaru a materiálu	Ostatné spriaznené strany (MAXIMA LT, UAB)	60 209	26 094
Predaj výrobkov, tovaru a materiálu	Dcérska účtovná jednotka (ARTETA Sp. z o.o.)	1 309 099	1 286 623
Predaj výrobkov, tovaru a materiálu	Ostatné spriaznené strany (MAXIMA Latvija SIA)	102 464	167 584
Predaj výrobkov, tovaru a materiálu	Ostatné spriaznené strany (MAXIMA EESTI OU)	60 580	78 188
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka (ARTETA Sp. z o.o.)	0	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv (UAB „NDX energija“)	80 397	80 315
Nákup služieb/licencií	Dcérska účtovná jednotka (ARTETA Sp. z o.o.)	0	0
Nákup materiálu	Dcérska účtovná jednotka (ARTETA Sp. z o.o.)	67 901	49 789
Dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (NDX, UAB)	0	0
Príspevok do kap.fond	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (NDX, UAB)	0	0
Nepeň. vklad do ZI	Dcérska účtovná jednotka (ARTETA Sp. z o.o.)	0	868 967

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (NDX, UAB)	6 696	6 716
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (MAXIMA LT, UAB)	0	0
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka (ARTETA Sp. z o.o.)	17 374	60 121
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (MAXIMA LT, UAB)	21 807	7 169
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (MAXIMA Latvija SIA)	17 154	26 614
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (MAXIMA EESTI OU)	15 953	10 880
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka (ARTETA Sp. z o.o.)	198 296	569 769

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	881 976		0	0	881 976
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond z kapitálových fondov	498	0	0	0	498
Zákonný rezervný fond zo zisku	830	0	0	0	830
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záv.	0	0	251 013	0	-251 013
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 735 661	0	0	0	5 735 661
Neuhradená strata minulých rokov	-400 319	0	0	-564 898	-965 217
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-564 898	-510 614	0	564 898	-510 614
Vlastné imanie spolu	6 653 748	-510 614	251 013	0	5 892 121

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	13 279	868 697	0	0	881 976
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond z kapitálových fondov	498	0	0	0	498
Zákonný rezervný fond zo zisku	830	0	0	0	830
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 735 661	0	0	0	5 735 661
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-400 319	-400 319
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-400 319	-564 898	0	400 319	-564 898
Vlastné imanie spolu	6 349 949	303 799	0	0	6 653 748

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 564 898 EUR bola vysporiadaná presunutím na účet neuhradenej straty minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval vysporiadanie straty za rok 2022.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-490 233	- 586 103
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	366 691	589 656
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-126 419	146 328
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-14 762	-42 556
Zmena stavu rezerv	- 6 985	-6 401
Úrokové náklady (netto)	43 072	25 116
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-31 500	-132 367
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-17 723	- 8 451
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-277 859	-14 778
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-13 527	-350 195
Úbytok (prírastok) zásob	-2 228 543	289 859
(Úbytok) prírastok záväzkov	1 430 697	248 853
Prevádzkové peňažné toky	-1 089 232	173 739
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	- 1 089 232	173 739
Zaplatené úroky	-43 072	-25 116
Zaplatená daň z príjmov	0	21 205
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 1 132 304	169 828
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 143 446	-104 456
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	31 500	400 700
Obstaranie finančných investícií	0	-868 697
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-111 946	-572 453
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	868 697
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	1 448 109	0
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-333 336	-445 912
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 114 773	422 785
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-129 477	20 160
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	176 580	156 420
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	47 103	176 580