

ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: MILK-AGRO, spol. s r.o.

Sídlo: Čapajevova 36,080 46 Prešov

Dátum vzniku: 20.12.1991

zapísaná do obchodného registra dňa 28.1.1992

Hlavné činnosti spoločnosti:

- výroba a spracovanie mliečnych výrobkov
- obchodná činnosť v rozsahu živnosti voľnej
- reklamná a inzertná činnosť

2) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách – nemá náplň

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 14.6.2021

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie 1.1.-31.12.2021

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 528	1 527
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 531	1 545
Počet vedúcich zamestnancov	37	37

ČL. II - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:

Boli aplikované všetky relevantné účtovné metódy a zásady v zmysle zákona a Postupov účtovania pre podnikateľské subjekty účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré sú konzistentné s účtovnými zásadami a metódami použitými pri účtovnej závierke k 31.12.2020.

Názov položky	Aplikovaná zásada/metóda

Zmeny účtovných zásad a metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky
Neboli žiadne.

3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov zložky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacía cena	
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacía cena	
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacía cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	Obstarávacía cena	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacía cena	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacía cena	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	Reálna hodnota	
Cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní (podľa § 25, písm. e) bod 3)	Reálna hodnota	
Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu	Reálna hodnota	
Drahé kovy v majetku fondu	Reálna hodnota	
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacía cena	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

* spôsobom A evidencie zásob

Pri vyskladnení zásob sa používala

* metóda váženého aritmetického priemeru

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Majetok	Odhad zníženia hodnoty	Opravné položky				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky po lehote splatnosti	-45 954	45 046	2 746		1 838	45 954

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv.

Odhad ocenenia rezerv vychádzal z nahlásených podkladov vedúcimi maloobchodných predajní, porovnaných so zálohovými platbami, ako aj z existujúcich zmlúv – audit účtovnej závierky.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Software	013	4	25	Lineárna
Bytové budovy, hotely, budovy pre administratívu	021A	40	2,5	Lineárna
Budovy s nebytovým účelom použitia a inžinierske stavby	021A	20	5	Lineárna
Počítače s príslušenstvom	022.A	5	20	Lineárna
Dopravné prostriedky	023	7	14,3	Lineárna
Ostatné stroje	022.A	7	14,3	Lineárna
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	6	16,6	Lineárna

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

Majetok	Spôsob ocenenia	Výška dotácie

V minulých rokoch boli poskytnuté dotácie z fondov Európskej únie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku pre výrobnú prevádzku Sabinov. Do výnosov boli účtované na účte 648 -76 súvzťažne s príslušnými analytickými účtami k účtu 384.

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		120 314						120 314
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		120 314						120 314
Oprávky								
Stav na začiatku		100 444						100 444
Prírastky		7 468						7 468
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		107 912						107 912
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		19 869						19 869
Stav na konci		12 402						12 402

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		110 314						110 314
Prírastky		10 000				10 700		20 700
Úbytky						10 700		10 700
Presuny								
Stav na konci		120 314						120 314
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		93 342						93 342
Prírastky		7 102						7 102
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		100 444						100 444
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		16 972						16 972
Stav na konci		19 869						19 869

a2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 245 048	23 249 774	15 684 503			11 803	516 405	120 146	40 827 680
Prírastky	1 000	554 962	828 074				2 259 058	20 000	3 663 093
Úbytky	1 320	35 557	189 817				1 406 260	140 146	1 773 100
Presuny									
Stav na konci	1 244 728	23 769 180	16 322 760			11 803	1 369 203	0	42 717 673
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		11 507 882	12 899 827						24 407 709
Prírastky		1 087 141	967 046						2 054 187
Úbytky		35 557	189 817						225 374
Presuny									
Stav na konci		12 559 466	13 677 056						26 236 522
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 245 048	11 741 892	2 784 676			11 803	516 405	120 146	16 419 970
Stav na konci	1 244 728	11 209 714	2 645 704			11 803	1 369 203	0	16 481 152

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľ ské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	1 245 048	22 740 672	15 181 447			11 803	453 113	255 560	39 887 643
Prírastky		559 080	956 253				1 587 709	420 220	3 523 262
Úbytky		49 977	453 197				1 524 417	555 634	2 583 225
Presuny									
Stav na konci	1 245 048	23 249 775	15 684 503			11 803	516 405	120 146	40 827 680
Oprávky									
Stav na začiatku		10 499 098	12 400 830						22 899 928
Prírastky		1 058 761	952 194						2 010 955
Úbytky		49 977	453 197						503 174
Presuny									
Stav na konci		11 507 882	12 899 827						24 407 709
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	1 245 048	12 241 574	2 780 617			11 803	453 113	255 560	16 987 715
Stav na konci	1 245 048	11 741 893	2 784 676			11 803	516 405	120 146	16 419 970

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Firma

c1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

c2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

g, i, j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, 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 (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku			37 672								37 672
Prírastky											
Úbytky			5 414								5 414
Presuny											
Stav na konci			32 258								32 258
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku			37 672								37 672
Stav na konci			32 258								32 258

Úbytok vznikol precenením k účtovnej závierke spoločnosti Výskumný ústav mliekárenský Žilina.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, 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 (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku			41 368								41 368
Prírastky											
Úbytky			3 696								3 696
Presuny											
Stav na konci			37 672								37 672
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku			41 368								41 368
Stav na konci			37 672								37 672

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI	5 414	DAL		-5 414

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	45 046	2 746		1 838	45 954
z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	45 046	2 746		1 838	45 954
z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Kamil Horejsek – Kamjox	13 417	13 417	100
KL-Mont Dulová Ves	9 358	9 358	100
Renáta Gombitová Olcava	4 194	4 194	100

q) Hodnota **pohľadávok** do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	43 991		43 991
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 306 072	1 260 589	2 566 661

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	32 572		32 572
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 327 829	934 855	2 262 684

r) Hodnota **pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	500 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) Výpočet **odloženej daňovej pohľadávky** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	35 835	0	35 835	21	7 525
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	151 639	0	151 639	21	31 844
Iné – záväzky po splatnosti	22 007	0	22 007	21	4 622
SPOLU:	x	x	X	x	43 991

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	4 786
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	198 502
Z toho : energie, nájomné	187 538
Poistné	10 269
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	34 133
Z toho : tovar, režijné faktúry, mlieko	21 377

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	939 598
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	939 598
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	939 598

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

- Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):
Precenenie vlastného imania – podiel na majetku Výskumného ústavu mliekárenského Žilina – suma -5 414 €, zúčtovaná na účte 414-2
- Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok
- Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: celý účtovný zisk po zdanení v celkovej sume 141 970 € preúčtovať na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	1 007 034	1 013 981	948 269		1 072 746
z toho: zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	977 991	950 591	891 671		1 036 911
Nevyfakturované služby	29 043	63 390	56 598		35 835
Nevyfakturovaný materiál					
Nevyfakturovaný tovar na MO					
Rezerva na nevyfakturované dodávky mlieka					

Z dôvodu porovnateľnosti údajov došlo k zmene rozdelenia rezerv na zákonné a ostatné v súvahe.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	785 802	950 536	729 304		1 007 034
z toho: zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	767 911	904 801	694 721		977 991
Nevyfakturované služby	17 891	45 735	34 583		29 043
Nevyfakturovaný materiál					
Nevyfakturovaný tovar na MO					
Rezerva na nevyfakturované dodávky mlieka					

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	6 612 138		6 612 138
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	10 462 819	592 740	11 055 559
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	6 622 913		6 622 913
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	9 794 724	792 656	10 587 380

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	6 612 138	6 622 913
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	612 138	614 907
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	6 000 000	6 008 006
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	11 055 559	10 587 380
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	11 055 559	10 587 380
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	15 124 351	12 886 797	2 237 554	21	469 886
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	469 886

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	106 754	87 769
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	112 482	114 344
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	112 482	114 344
Čerpanie sociálneho fondu	97 261	95 359
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	121 975	106 754

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

i1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	Charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Revolvingový úver na pohľadávky do lehoty splatnosti	EUR	revolving		500 000	1,5% nad Euribor	
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Revolvingový úver vo výške 500 000 € na pohľadávky do lehoty splatnosti je zabezpečený pohľadávkami v rovnakej výške.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	61 887
z toho : režijné faktúry – preúčtovanie spotreby energií medzi rokmi	45 195
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	138 768
z toho: časové rozlíšenie prijatých investičných dotácií – dlhodobá časť	138 768
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	25 758
Z toho : časové rozlíšenie prijatých investičných dotácií – krátkodobá časť	24 253
Prijaté nájomné uhradené vopred	1 505

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	20 013	20 277		16 944	30 054	
Finančný náklad	4 105	4 283		3 101	4 331	
Spolu	24 118	24 500		20 045	34 385	

Z dôvodu porovnateľnosti údajov došlo k zmene údajov v súvahe medzi krátkodobými a dlhodobými záväzkami.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov 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 odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21	21

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	241 494	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		50 714	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	464 577	97 561	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-138 661	-29 119	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	567 410	119 156	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		119 156	21
9	Odložená daň z príjmov:		-19 632	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		99 524	41,21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 258 500	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		264 285	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	440 883	92 585	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-161 453	-33 905	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):2637583	1 537 930	322 969	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		322 969	21
9	Odložená daň z príjmov:		-4 067	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		318 902	25,34

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Uvádza sa forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Informácie k významným položkám výnosov a nákladov

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Veľkoobchod	20 158 346	19 068 466
Maloobchod	100 768 973	105 987 682
Služby	118 749	108 004

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	163 834	113 577	161 698	50 257	-48 121
Výrobky	712 870	355 648	464 685	357 222	-109 037
Zvieratá	0	0	0		
Spolu	876 704	469 225	626 383	407 479	-157 158
Manká a škody	X	x	X		
Reprezentačné	X	x	X		
Dary	X	x	X		
Iné	X	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	x	X	407 479	-157 158

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Aktivácia tovaru – účet 621	17 408 332	18 292 369
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	17 408 332	18 292 369

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Fakturácia za poskytovanie informácií pre dodávateľov tovaru (648-35)	670 716	689 611
Refakturácia nájomného pre nájomníkov v MOP firmy (648-5)	826 974	739 996
Fakturácia logistických bonusov a nákladov s vyložením tovaru (648-34)	173 904	168 867

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	16 612 723	16 667 406
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	4 218 068	4 229 727
Zdravotná poisťovňa	1 539 244	1 550 689
Iné osobné a sociálne náklady	943 966	945 361
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	23 314 001	23 393 183

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	5	
Ostatné finančné výnosy (66x)	38	22
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	43	22

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné za MO predajne (518-41)	2 814 521	2 820 109
Náklady na prepravu	3 022 378	2 896 407
Reklamná činnosť	884 390	810 772
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	10 361 600	10 238 803

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný materiál	20 231	22 814
Manká a škody	106 438	145 204
Poistenie majetku	14 902	22 107
Poistenie motorových vozidiel	12 324	14 163

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	307 314	305 540
Z toho : z prevádzkových úverov a leasingov	10 794	9 020
z pôžičiek spoločníkom	296 520	296 520
Kurzové straty počas roku (563.A)	71	304
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		3
Ostatné finančné náklady (56x)	528 317	479 184
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	835 702	785 031

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

(napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	19 000	19 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.14 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	120 927 319	125 056 148
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	118 749	108 004
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	1 692 833	1 621 769
Čistý obrat celkom	122 738 901	126 785 921

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	122 373 435	126 555 250
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	365 466	230 671
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch****a) Opis a hodnota podmieneného majetku**

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov a exekúcií	38 697	39 010
Iné práva		

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

	Hodnota	
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí	100 687	100 687
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Strážny pes	0	0
Drobný dlhodobý hmotný majetok	7 416 466	7 020 182
Poukážky	17 989	28 164
Odpísané pohľadávky		
Menovitá hodnota akcií VUM	64 242	64 242

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

V priebehu 1. štvrťroka 2022 firma otvorila novú maloobchodnú predajňu v Hrhove č.362, okres Rožňava. V priebehu 1. štvrťroka 2022 firma uzavrela zmluvu o dohodobom investičnom úvere na nákup zberných automatov na výkup PE fľaš a plechoviek v sume 1 200 tis. €.

ČL. VII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznené osoby: spoločníci a konatelia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Poskytnutá pôžička firme	6 942 000	6 942 000
Vyplatené úroky	296 520	296 520
Vyplatené dividendy	806 452	1 801 717
Zaplatené nájomné vrátane súvisiacich služieb	111 988	111 986

2) Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o:

- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán – spoločníci s.r.o.		
druh príjmu (výhody): príjem spoločníkov – účet 522	104 524	104 113
Dozorný orgán		
druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
druh príjmu (výhody):		

- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
Druh záruky		
Iné zabezpečenie		
Dozorný orgán		
Druh záruky		
Iné zabezpečenie		
Iný orgán		
Druh záruky		
Iné zabezpečenie		

- c) pôžičkách poskytnutých členom orgánov
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

- d) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

- d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť Poznámok

ČL. IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	14 413 996
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-669 896
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	13 744 100
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-5 414
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	141 970
k, vyplatené dividendy	-806 452
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	15 279 811
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-865 815
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	14 413 996
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	

c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-3 696
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	939 598
k) vyplatené dividendy:	-1 801 717
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Prehľad peňažných tokov (cash flow statement) r. 2021

Označenie Položky	Názov položky	Skutočnosť v celých eurách	
		Bežné účt.obdobie	Minulé účt.obdobie
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľ. činností		
	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb		
Z.	Zisk (+)	241 494	1 258 500
S.	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bež. činnosti	1 990 614	2 251 687
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	2 056 205	2 018 058
A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	908	-13 030
A.1.3.	Zmena stavu rezerv	65 712	221 232
A.1.4.	Zmena stavu prechodných účtov	-108 230	26 827
A.1.5.	Výsledok z predaja dlhodob.majetku (+/-)	-23 981	-1 400
A.1.6.	Ostatné nepeňaž.operácie ovplyvňujúce HV pred zdan.		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-456 941	-159 944
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo zákl.podnikat.činností (-/+)	-170 206	634 485
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podnikateľských činností (+/-)	368 743	-373 957
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-655 478	-420 472
A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	307 314	305 540
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A*	Hosp.výsledok z bež.činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv.osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien prac.kapitálu a úrokov (súčet Z.alebo S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.)	2 082 481	3 655 783
A.5.	Položky vylúčené zo zákl.podnikat.činností preto, že patria do invest.alebo fin.čin.		
A.6.	Špecifické položky	-253 835	-311 865
A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z bež.činnosti vzťahujúca sa	-253 835	-311 865

	k základným podnikateľ. činnostiam (-/+)		
A.6.2.	Príjmy mimoriad.charakteru vzťahujúce s k zákl.čin.		
A.6.3.	Výdaje mimoriad.charakteru vzťahujúce s k zákl.čin.		
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostat. položkami patriacimi do základ. podnikateľ. činností (súčet A*+A.5.+A.6.)	1 828 646	3 343 918
A.7.	Alternatívne vykazované položky	-10 794	-9 020
A.7.1.	Prijaté úroky (+)		
A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitaliz.) (-)	-10 794	-9 020
A.7.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky zo základ. podnikat. činností, pre ktoré nebola náplň v predch. riad.	15 220	18 985
A***	Čistý peňažný tok zo zákl. podnikat.činností (súčet A**+A.7.+A.8.)	1 833 072	3 353 883
B.	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-2 035 035	-1 503 700
B.1.1.	Výdavky na obstaranie nehmot. invest.majetku (-)		-10 000
B.1.2.	Výdavky na obstaranie hmotného invest.majetku (-)	-2 035 035	-1 493 700
B.1.3.	Výdavky na obstaranie finančných investícií		
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	30 750	600
B.2.1.	Príjmy z predaja DHM	30750	600
B.3.	Peňažné toky z prenájmu súboru hnuiteľných a nehnuteľ. vecí prenajímaných ako celok		
B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných spriazneným osobám		
B.5.	Špecifické položky		
B.5.1.	Príjmy mimoriad.charak. vzťahujúce s k invest.čin. (+)		
B.5.2.	Výdavky mimor.charak. vzťahujúce s k invest.čin. (-)		
B.6.	Alternatívne vykazované položky		
B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
B.6.2.	Zaplatené úroky okrem kapitalizovaných (-)		
B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z investič. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch		
B***	Čistý peňažný tok z investičných činností (súčet B.1. až B.7.)	-2 004 285	-1 503 100
C.	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	-171 213	1 850 783
D.	Peňažné toky z finančných činností		
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých príp. krátkodobých záväzkov		
D.1.1.	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk (+)		
D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôž. od bánk (-)		
D.1.3.	Príjmy z ostat.záväzkov vyplývajúcich z finanč.činností		

D.1.4.	Výdavky na splácanie ost.závazkov vyplýv. z finanč.čin.		
D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania	-806 452	-1 801 717
D.2.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov (+)		
D.2.2.	Výplata podielov na zisku spoločníkom	806 452	-1 801 717
D.3.	Špecifické položky		
D.4.	Alternatívne vykazované položky	-296 520	-296 520
D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
D.4.2.	Zaplatené úroky /okrem kapitalizovaných/ (-)	-296 520	-296 520
D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z finanč. činností, pre ktoré nebola náplň v predchádz. riadkoch		
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D.1. až D.5.)	-1 102 972	-2 098 237
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia (k 31.12.)		
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A***+B***+D***+E.) = (H.-G.)	-1 274 185	-247 454
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.)	5 575 866	5 823 320
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) (G.+A***+B***+D***+E.)	4 301 681	5 575 866

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:**1. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty - štruktúra:**

Peňažné prostriedky v hotovosti (211)	231 124	270 680
Ceniny (213)	421 154	725 509
Bankové účty (221)	3 280 473	4 239 641
Peniaze na ceste (261)	368 930	340 036
Súčet:	4 301 681	5 575 866

2. Pri peňažných tokoch z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda.

3. Pri vypracovaní prehľadu boli použité rovnaké účtovné zásady a metód ako v predchádzajúcom roku.