

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Obchodné meno:	TATRAKON spol. s r.o.
Sídlo:	Ulica priemyselná 5668, 059 51 Poprad

Časť A. písm. b) prílohy č. 3

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR :

- nákup a predaj základných potravinárskych surovín
- výroba priemyselných potravinárskych výrobkov, hotových jedál, mäsových konzerv, texturátov
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- ubytovacie služby
- príprava a predaj na priamu konzumáciu jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	110
počet vedúcich zamestnancov	7	8

Časť A. písm. d) prílohy č. 3

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

Časť A. písm. e) prílohy č. 3

Účtovná závierka je zostavená v zmysle §17 ods. 6 zákona 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako **riadna k poslednému dňu účtovného obdobia za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.**

Časť A. písm. f) prílohy č. 3

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená **valným zhromaždením spoločníkov dňa 01.07.2022.**

Časť D. prílohy č. 3

Zoznam informácií, ktoré sú súčasťou poznámok

- použité účtovné zásady a účtovné metódy
- údaje vykázané na strane aktív súvahy
- údaje vykázané na strane pasív súvahy

- d) výnosy
- e) náklady
- f) dane z príjmov
- g) údaje na podsúvahových účtoch
- k) prehľad zmien vlastného imania
- l) prehľad peňažných tokov

Časť E. prílohy č. 3

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť nemenila, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy.

Vzhľadom na situáciu v Ruskej federácii a na Ukrajine spoločnosť analyzuje vplyv konfliktu a sankcií na významné dodávateľsko - odberateľské vzťahy a zatiaľ došla k záveru, že konflikt a sankcie neovplyvnili schopnosť podniku nepretržite pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku:

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky **ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu**.

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov v účtovníctve a v účtovnej závierke sú ocenené takto:

- a) dlhodobý majetok a jeho technické zhodnotenie sa oceňuje **obstarávacími cenami**.

Obstarávacía cena sa skladá z ceny obstarania a nákladov spojených s obstaraním. Nakúpený dlhodobý majetok sa účtuje na účet 042 alebo 041 – Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vrátane nákladov napr. na dopravu, montáž a pod.. Po zistení obstarávacej ceny sa dlhodobý majetok zaradi do užívania na základe záznamu o zaradení. Záznam obsahuje okrem popisných údajov aj spôsob odpisovania.

- b) zásoby:

Spoločnosť používa **A spôsob** účtovania zásob. Nakupované zásoby sa oceňujú cenou zistenou **váženým aritmetickým priemerom** z obstarávacích cien. Pri účtovaní došlej faktúry sa skladové zásoby účtujú na dočasné účty 11197, 11297.

Náklady súvisiace s obstaraním materiálu sa účtujú priamo z došlej faktúry na jednotlivé ceny materiálu.

Obstarávacía cena je rozdelená na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, clo, ...)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba a hotové výrobky) sa oceňujú **vlastnými nákladmi**. Vlastnými nákladmi sú priame náklady t. j. priamy materiál (suroviny a obaly) a priame mzdy.

- c) peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky sa oceňujú **nominálnymi hodnotami**
- d) cenné papiere sa oceňujú **cenami obstarania**.

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie:

Daň z príjmu sa oceňuje **nominálnou hodnotou**. Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznané náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy a o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Odpisovanie investičného majetku

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa nerovnajú daňovým odpisom.

Zaradený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je zaradený do odpisových skupín podľa zák. 595/2003 Z. z. o daniach z príjmov. Spoločnosť používa rovnomerné odpisy. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia.

Drobný nehmotný majetok do 1.000,-€ účtuje spoločnosť jednorazovo na príslušný účet 518 A.

Drobné predmety do 500,- € vrátane, sa účtuje na účet 501 A.

Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 500,-€ do 1.700,- sa účtuje na účte 112 60.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisová sadzba v tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Softvér	4	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Stavby	20,40	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Licencie	Podľa platnosti zmluvy (35 mes.)	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,8,12	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Inventár	6	Rovnomerná časová	Podľa doby používania

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období

V roku 2022 bola do výnosov zúčtovaná časť investičných dotácií poskytnutých v rokoch 2004-2021 v hodnote **47 732,-€** zodpovedajúca príslúchajúcej časti **účtovných** odpisov.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér C	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		198 754	17000			0		215 754
Prírastky		4 349				16 602		20 951
Úbytky			17000			16 602		33 602
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		203 103	0			0		203 103
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-124 544	-17 000					-141 544
Prírastky		-21 381						-21 381
Úbytky		1 243	17 000					18 243
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-144 682	0					-144 682
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		74 211	0			0		74 211
Stav na konci účtovného obdobia		58 421	0			0		58 421

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		116 868	17 000			101 204		235 072
Prírastky		92 434				12 148		104 582
Úbytky		10 548				113 352		-123 900
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		198 754	17 000			0		215 754
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-116 868	-17 000					-133 868
Prírastky		-18 223						-18 223
Úbytky		10 548						10 548
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-124 543	-17 000					-141 543
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0			101 204		101 204
Stav na konci účtovného obdobia		74 211	0			0		74 211

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 295 487	7 189 356	4 783 078			983 297	38 497		14 289 715
Prírastky		4 626	4 265			41 112	327 130		377 133
Úbytky		-8 610	-31 991			-243 280	-178 059		-461 940
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 295 487	7 185 372	4 755 352			781 129	187 568		14 204 908
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-425 634	-4 315 120			-623 150			-5 363 904
Prírastky		-185 235	-137 186			-160 084			-482 505
Úbytky		3 446	31 991			243 280			278 717
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-607 423	-4 420 315			-539 954			-5 567 692
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							-27 997		-27 997
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							-27 997		-27 997
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 295 487	6 763 722	467 958			360 147	10 500	0	8 897 814
Stav na konci účtovného obdobia	1 295 487	6 577 949	335 037			241 175	159 571	0	8 609 219

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 295 487	7 458 814	4 887 280			988 254	54 677	0	14 684 512
Prírastky		25 173	40 288			145 025	199 003	0	409 489
Úbytky		-294 631	-144 490			-149 982	-215 183	0	-804 286
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 295 487	7 189 356	4 783 078			983 297	38 497	0	14 289 715
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-477 968	-4 264 267			-567 108			-5 309 343
Prírastky		-225 969	-262 244			-204 470			-692 683
Úbytky		278 303	211 391			148 428			638 122
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-425 634	-4 315 120			-623 150			-5 363 904
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							-27 997		-27997
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							-27 997		-27997
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 295 487	6 980 846	623 013			421 146	26 680	0	9 347 172
Stav na konci účtovného obdobia	1 295 487	6 763 722	467 958			360 147	10 500	0	8 897 814

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 341 942

6. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0				0

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	51 008		1 382		49 626
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	51 008		1 382		49 626

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	919 054	90 514	1 009 568
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	246 536		246 536
Iné pohľadávky	2 879		2 879
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 168 469	90 514	1 258 983

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	596
Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	833 306	1 183 415
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	600 000	
Peniaze na ceste		
Spolu	1 433 306	1 184 011

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 071 678
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	1 071 678
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 071 678

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 687	53 769	30 687		53 769
Rezerva na dovolenky	19 581	34 910	19 581		34 910
Rezerva na odvody	6 856	12 259	6 856		12 259
Rezerva na audit	4 250	6 600	4 250		6 600
Rezerva na bonusy	0	0			0
Rezerva na nevyfakt. dodávky	0	0			0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	53 681	45 219	68 213		30 687
Rezerva na dovolenky	37 486	30 357	48 262		19 581
Rezerva na odvody	13 195	10 612	16 951		6 856
Rezerva na audit	3 000	4 250	3000		4250
Rezerva na bonusy	0	0			0
Rezerva na nevyfakt. dodávky	0	0			0

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	37 685	5 724
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 741 152	1 251 582
Krátkodobé záväzky spolu	1 778 837	1 257 306
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	206 640	288 505
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	206 640	288 505

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	641 576	438 659
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-154 964	-43 151
zdaniteľné	8 343	9 352
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	85 021	85 021
Zmena odloženého daňového záväzku	18 920	31 061
Zaúčtovaná ako náklad	18 920	31 061
Zaúčtovaná do vlastného imania		

15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 572	23 579
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 671	11 065
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 671	11 065
Čerpanie sociálneho fondu	9 757	10 072
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 486	24 572

16. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred ne predchádzaj úce účtovné obdobie G
a	b	c	d	e	f	G
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver	EUR	1M EURIBIR+ 0,7	31.12.2029	2 219 157	2 219 157	2 639 169
Termínovaný úver	EUR	1M EURIBOR +2,00% p.a.	20.10.2026	595 000	595 000	0
Krátkodobé bankové úvery						

17. Informácie k prílohe č. 3 časti G písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia

Výnosy budúcich obd. dlhodobé	Dotácia investičná	917 810
Výnosy budúcich obd. krátkodobé z toho:		45 116
	Dotácia investičná z r.2020 výstavba	24 524
	Dotácia investičná z r.2018 MH výskum, vývoj	20 592

18. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov G
a	b	c	d	e	f	G
Istina	114 168	76 213		147 489	178 912	
Finančný náklad	2 716	1 993		5 865	2 386	
Spolu	116 884	78 206		153 354	181 298	

19. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c d		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob e f	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	48 188	69 114	24 219	20 919	-45 625
Výrobky	1 209 623	587 128	579 233	-633 443	-13 652
Spolu	1 257 811	656 242	603 452	612 524	-59 277
Manká a škody	x	x	x	18 917	4 883
Reprezentačné, vzorky rekl.	x	x	x	6 089	3 646
Opravná položka k výrobkom	x	x	x	0	0
Dary Potr.banky	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-608 635	-50 930

Zmeny stavu nedokončenej výroby, polotovarov a zásob nezodpovedajú prírastkom a úbytkom týchto zásob na sklade z dôvodu účtovania presunu zásob cez účet 395A a pri spotrebe výrobkov na reklamné účely sa pohyb zásob účtuje na účet 501 12, pri mankách a škode na účet 549A a v prípade účtovania prestojov nedochádza k pohybu zásob, len k posunu medzi pracovným časom efektívnym a neefektívnym, čo sa účtuje zápisom 61123/61120.

20. Informácie k prílohe č. 3 časti H písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 792 653	10 702 337
Tržby z predaja služieb	60 034	63 707
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 852 687	10 766 044

21. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 600	4 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 600	4250
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

22. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

23. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 115 332	x	x	1 355 955	x	x
teoretická daň	x	444220	21	x	284 571	21
Daňovo neuznané náklady	186 081			70 994		
Výnosy nepodliehajúce dani	240 515			221 159		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	2 060 898	432789	21	1 205 790	253 216	21
Splatná daň z príjmov	x	432789	21	x	253 216	21
Odložená daň z príjmov	x	18 920	0,92	x	31 061	2,58
Celková daň z príjmov	x	451709	21,92	x	284 277	23,58

24. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	19 917				19 917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	228 203				228 203
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 986				5 986
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 226 832	1 071 678	1 052 454		5 246 056
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 071 678	1 663 624	1 071 678		1 663 624
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	19 917				19 917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	228 203				228 203
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 986				5 986
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 458 972	859 039	91 179		5 226 832
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	859 039	1 071 678	859 039		1 071 678
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

25. Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy (materiál CO a voj. tech.)	1 366	1 366
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú nám známe žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a okrem tých, ktoré sú uvedené v predchádzajúcich častiach poznámok.

26. Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru (-)		
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	12 792 653	10 702 337
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	60 034	63 707
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-6 853 155	-5 231 820
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-1 841 243	-1 639 404
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-1 935 103	-1 847 625
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-30 772	-36 973
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	595 000	
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-420 012	-420 012
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	145 813	138 410
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-106 488	-110 934
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	2 406 727	1 617 686
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 126	
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-28 043	-26 199
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 162 454	-91 179
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	1 218 356	1 500 308
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-451 709	-284 277
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	766 647	1 216 031
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-16 601	-12 148
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-287 130	-109 003
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	112 508	56 283
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-191 223	-64 868
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-326 128	-255 503
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-326 128	-255 503
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-326 128	-255 503
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	249 296	895 660
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 184 010	288 350
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 433 306	1 184 010
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 433 806	1 484 010

Vysvetlivky:

1. Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

Č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

Kons. - konsolidovaný

OP – opravná položka

p.a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie