

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	VÍNO MATYŠÁK, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Holubyho 85, 902 01 Pezinok
Dátum založenia účtovnej jednotky	12.04.2002
Dátum vzniku účtovnej jednotky	06.05.2002

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- výroba a predaj vína, výroba liehu a spracovanie liehu
- ubytovacie služby a zmenárenská činnosť
- veľkoobchod a maloobchod
- prenájom technologických zariadení na zber hrozna a výrobu vína
- poľnohospodárstvo

c) Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

d) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 25.5.2023.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 zostavenú v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

f) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96	94
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	98	99
počet vedúcich zamestnancov	14	14

II. Informácie o prijatých postupoch

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

Podľa veľkostných kritérií sa účtovná jednotka považuje za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci je oceňovaný obstarávacou cenou vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady a vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.
2. Zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú oceňované vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú ani úroky z cudzích zdrojov. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupuje účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
3. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
4. Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou.
5. Časové rozlíšenie na strane aktív je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
6. Záväzky vrátane rezerv sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí 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.
7. Časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Splatná daň z príjmov – je určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z hospodárskeho výsledku pred zdanením upraveného o niektoré položky na daňové účely.
9. Odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykazanou v účtovnej závierke a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v účtovnom období, t. j. 21%.

d) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie:

1. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
2. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy sa účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevyhnutným pohľadávkam a k pomalyobrátkovým a ťažkopredajným zásobám.

Vytvorením opravnej položky účtovná jednotka zohľadňuje aj zníženie hodnoty zásob pod čistou realizačnú hodnotu (predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané náklady súvisiace s ich predajom).

Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2 400 eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je účtovaný priamo do nákladov na účet 518.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1 700 eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je účtovaný priamo do nákladov na účet 501.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Software	Lineárna	4 roky	25%
Budovy, haly, stavby	Lineárna	30 a 40 rokov	3,33 a 2,5%
Drobné stavby	Lineárna	12 a 20 rokov	8,33 a 5%
Stroje, prístroje a zariadenia	Lineárna / Zrýchl.	4 a 6 rokov	25 a 16,66%
Dopravné prostriedky	Lineárna	4 roky	25%
Inventár	Lineárna / Zrýchl.	12 rokov	8,33%

e) Poskytnuté dotácie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na prevádzkovú činnosť účtovnej jednotky sa do výkazu ziskov a strát rozpúšťajú ako výnosy z prevádzkovej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Účtovnej jednotke boli poskytnuté nasledovné dotácie na obstaranie majetku:

Zložka majetku	Ocenenie majetku	Výška poskytnutej dotácie
Technológia	257 554	103 441
Plnoautomatický triblok GAI	392 150	156 860
Ostatné pracovné stroje a zariadenia	3 195 200	1 267 931
Vnútorne vybavenie predajní	216 434	139 000
Celkom	4 061 338	1 667 232

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**1. Informácie k aktívam****a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Softvér	Obstarávaný DNM	Spolu	Softvér	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 911		56 911	56 911		56 911
Prírastky						
Stav na konci účtovného obdobia	56 911		56 911	56 911		56 911
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 780		49 780	44 361		44 361
Prírastky	3 395		3 395	5 419		5 419
Stav na konci účtovného obdobia	53 175		53 175	49 780		49 780
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 131		7 131	12 550		12 550
Stav na konci účtovného obdobia	3 736		3 736	7 131		7 131

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	585 769	6 597 173	5 843 405	369 508	527 544	15 752	13 939 151
Prírastky		47 826	79 387	42 052	159 413	21 955	350 633
Úbytky		13 439	81 114	23 417	172 432	19 110	309 512
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	6 631 560	5 841 678	388 143	514 525	18 597	13 980 272
Prírastky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 070 562	5 067 416	273 789			9 411 767
Prírastky		227 159	260 240	39 059			526 458
Úbytky		13 439	84 281	23 417			121 137
Stav na konci účtovného obdobia		4 284 282	5 243 375	289 431			9 817 088
Úbytky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	585 769	2 526 611	775 989	95 719	527 544	15 752	4 527 384
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	2 347 278	598 303	98 712	514 525	18 597	4 163 184

Budovy a stavby má účtovná jednotka poistené do výšky poistnej sumy 7 399 099 eur a ostatný huteľný majetok do výšky poistnej sumy 5 197 000 eur. Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v účtovej hodnote 10 565 EUR, ku ktorému nadobudla vlastnícke právo na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	585 769	6 557 159	5 605 429	356 737	518 360	10 599	13 634 053
Prírastky		43 044	229 624	14 073	20 949	15 752	323 442
Úbytky		3 030	10 080	1 302		3 932	18 344
Presuny			18 432		-11 765	-6 667	0
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	6 597 173	5 843 405	369 508	527 544	15 752	13 939 151
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 869 128	4 760 505	210 237			8 839 870
Prírastky		204 464	316 991	64 854			586 309
Úbytky		3 030	10 080	1 302			14 412
Stav na konci účtovného obdobia		4 070 562	5 067 416	273 789			9 411 767
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia	585 769	2 688 031	844 924	146 500	518 360	10 599	4 794 183
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	2 526 611	775 989	95 719	527 544	15 752	4 527 384

c) Hodnota dlhodobého majetku na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v hodnote 1 406 369 eur. Záložné právo sa vzťahuje na záväzky z bankových úverov .

d) Hodnota zásob na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje v majetku zásoby na ktoré je zriadené záložné právo v hodnote 9 035 181 eur. Záložným právom na zásoby je zabezpečený bankový úver poskytnutý Tatrabankou a.s. na základe Zmluvy o splátkovom úvere.

e) Významné položky pohľadávok

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	20 129	19 365
Iné pohľadávky	66 113	57 913
Dlhodobé pohľadávky spolu	86 242	77 278
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	616 459	831 421
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	129 750	5 809
Iné pohľadávky	142 238	137 098
Krátkodobé pohľadávky spolu	888 447	974 328

Pozn. Pohľadávky sú uvedené v brutto výške.

f) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	31 503	76 855	22 328	2 572	83 458

Opravné položky boli tvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní.

g) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu	86 242	77 278
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	86 243	77 278
Krátkodobé pohľadávky spolu	888 447	974 328
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	711 955	807 487
Pohľadávky po lehote splatnosti	176 492	166 841

h) Hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 748 367 Eur. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o splátkovom úvere a Zmluvy o záložnom práve na pohľadávky s Tatrabankou a.s.

i) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	506 457	44 796
Bežné bankové účty	32 531	26 334
Spolu	538 988	71 130

j) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	51 410	46 692
Licencie a nájomné	26 766	18 628
Ostatné (poistné, predplatne a pod.)	24 644	28 064
Príjmy budúcich období - tržby z 31.12.	0	0

2. Informácie k pasívam

a) Vlastné imanie

1. základné imanie predstavujú peňažné a nepeňažné vklady spoločníkov

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	1 357 633	1 357 633
- z toho: nepeňažný vklad	687 115	687 115

Peňažné vklady, ktoré tvoria základné imanie, sú splatené v plnej výške.

2. kapitálový fond z príspevkov spoločníkov nad rámec základného imania je vytvorený vo výške 1 788 751 eur a nemá vplyv na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov spoločnosti

3. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	26 937
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	26 937
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0
Spolu	26 937

4. návrh na úhradu straty bežného účtovného obdobia

Stratu bežného účtovného obdobia vo výške 26 937 eur navrhuje účtovná jednotka uhradiť zo ziskov minulých období.

b) Jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia rezerv
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 331	62 689	57 331		62 689	
Nevyčerpané dovolenky	37 961	44 460	37 961		44 460	2024
Audit	2 900	0	2 900		0	2024
Nevyfakturované dodávky	16 470	18 229	16 470		18 229	2024

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia rezerv
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 290	57 331	42 290		57 331	
Nevyčerpané dovolenky	23 348	37 961	23 348		37 961	2023
Audit	2 900	2 900	2 900		2 900	2023
Nevyfakturované dodávky	16 042	16 470	16 042		16 470	2023

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 616 713	291 823	1 908 536
Záväzky voči spoločníkom	1 410		1 410
Záväzky voči zamestnancom	64 802		64 802
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	41 253		41 253
Daňové záväzky a dotácie	167 890		167 890
Ostatné záväzky	46 226		46 226
Krátkodobé záväzky spolu	1 938 294	291 823	2 230 117

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	639 666	646 194
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	639 666	646 194
Krátkodobé záväzky spolu	2 230 117	2 437 507
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vr.	1 938 294	2 413 190
Záväzky po lehote splatnosti	291 823	24 317

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu a bez odloženého daňového záväzku

e) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	501 407	676 932
Odpočítateľné	-76 855	-28 931
Zdaniteľné	578 262	705 863
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-110 458	-101 113
Odpočítateľné	-110 458	-101 113
Zdaniteľné		
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	<i>21%</i>	<i>21%</i>
Odložená daňová pohľadávka	39 336	27 309
Uplatnená daňová pohľadávka		57
Odložený daňový záväzok	121 435	148 231
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-38 823	-35 816

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej daňovej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t. j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložený daňový záväzok vo výške 82 099 € vykázaný na strane pasív (r. 117 účtovnej závierky).

f) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 438	7 151
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 192	4 476
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 192	4 476
Čerpanie sociálneho fondu	7 351	3 189
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 279	8 438

g) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				4 944 888	5 586 980
Tatrabanka – Splátkový úver COVID (istina 1 149 000 eur)	EUR	1,90% p.a.fix	30.11.2024	173 320	373 324
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 5 500 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	30.09.2027	3 640 666	3 893 670
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 400 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	28.6.2024	39 982	119 986
SZRB - splátkový úver	EUR	12M EURIBOR+3% p.a.	21.7.2042	474 440	500 000
SZRB – investičný úver	EUR	12M EURIBOR +2,60% p.a.	21.7.2034	121 480	133 000
SZRB – splátkový úver	EUR	12M EURIBOR +2,40% p.a.	21.7.2027	495 000	567 000
Krátkodobé bankové úvery				936 213	566 476
Tatrabanka – Kontokorent (úverový limit 900 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,4 p.a.	neurčito	933 696	563 556
Tatrabanka – KK firemná	EUR		31.1.2023	2 517	2 920

Bankové úvery sú v súvahe vykázané podľa zostatkovej doby splatnosti. Z dlhodobých bankových úverov je istina splatná do 1 roka vo výške 694 856 Eur, od 1 roka do 5 rokov vo výške 3 876 592 Eur a nad 5 rokov vo výške 373 440 Eur.

Na základe povolenia odkladu splátok istiny a úrokov bola pôvodná splatnosť úverov posunutá o obdobie odkladu splátok. Závazok z odložených úrokov za minulé účtovné obdobie predstavuje sumu 37 714 Eur, z toho krátkodobé 10 494 Eur.

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnému a hnutel'nému majetku a k pohľadávkam (uvedené v predchádzajúcich častiach).

h) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období – <u>investičné dotácie</u>, z toho:	183 945	78 254
Dlhodobé výnosy budúcich období	150 425	65 284
Krátkodobé výnosy budúcich období	33 520	12 970

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	24 143	x	x	-24 578	x	x
teoretická daň	x	5 070	21,00 %	X	-5 161	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	33 819	7 102	29,42 %	35 812	7 520	-30,60 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Iné	184 871	38 823	160,80 %	170 551	35 816	-145,72 %
Spolu	242 833	50 995	211,22 %	181 785	38 175	-155,32 %
Splatná daň z príjmov	x	50 995	211,22 %	x	38 175	-155,32 %
Odložená daň z príjmov	x	-38 823	-160,80 %	x	-35 816	145,72 %
Celková daň z príjmov	x	12 172	50,42 %	x	2 359	-9,60 %

2

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie k výnosom

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Suma celkových tržieb za vlastné výkony a tovar predstavovala sumu 8 806 900 Eur (predchádzajúce účtovné obdobie 8 850 218 Eur).

Oblasť odbytu	Predaj vlastných výrobkov		Predaj služieb		Predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	4 126 241	4 718 257	1 122 079	846 760	3 467 187	3 236 134
Krajiny EU	36 163	7 046				
Tretie krajiny	55 230	42 021				
Celkom	4 217 634	4 767 324	1 122 079	846 760	3 467 187	3 236 134

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

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	6 645 308	7 296 198	7 495 660	-650 890	-199 462
Výrobky	1 530 391	1 406 802	1 625 909	123 589	-219 107
Spolu	8 175 699	8 703 000	9 121 569	-527 301	-418 569
Manká a škody				7 908	25 149
Iné				3 728	3 438
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-515 665	-389 982

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 182 341	1 068 431
Presun výrobkov do vlastných predajní	1 182 341	1 068 431
Stravovanie zamestnancov		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	78 436	102 569
Investičné dotácie	40 984	42 748
Prevádzkové dotácie	0	1 172
Výnosy z refakturácie	6 270	10 018
Inventúrne prebytky	17 603	14 374
Ostatné (poistné plnenie a pod.)	13 579	34 257

d) Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 217 634	4 767 324
Tržby z predaja služieb	1 122 079	846 760
Tržby za tovar	3 467 187	3 236 134
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	40 984	42 748
Čistý obrat celkom	8 847 884	8 892 966

2. Informácie k nákladom**a) Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 037 226	891 270
Sociálne poistenie	257 620	219 807
Zdravotné poistenie	100 562	88 544
Sociálne náklady	93 355	79 222
Osobné náklady celkom	1 488 763	1 278 843

b) Významné položky nákladov za poskytnuté služby a ostatné náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 634 853	1 533 864
Opravy a údržba	97 209	96 633
Nájomné	430 568	389 704
Preprava a ostatné distribučné náklady	123 003	133 901
Reklama a inzercia	68 813	52 488
Ostatné služby	915 260	861 138
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	198 512	188 471
Poistné	52 178	51 206
Prevádzkové náklady v súvislosti s nájmom	116 362	95 556
Manká a škody	18 991	26 937
Iné	10 981	14 772
Finančné náklady, z toho:	266 243	206 996
Bankové poplatky a provízie	45 229	49 801
Bankové úroky a ostatné úroky	220 961	157 110
Kurzové straty	53	85

c) Náklady na služby poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3	4 486

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiaden podmienený majetok a podmienené záväzky a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka neviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po skončení účtovného obdobia roku 2023 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili údaje a informácie uvedené v účtovnej závierke.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Obchody medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky.

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

Zoznam transakcií	Zostatky a transakcie za bežné účtovné obdobie			
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
Prijaté a poskytnuté pôžičky		639 666	6 885	
Predaj služieb		15 528	36 720	21 756
Hmotný majetok			1 700	
Zásoby	727		15 205	130 142

Ide o transakcie medzi ostatnými spriaznenými osobami

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

V bežnom účtovnom období neboli spoločníkom poskytnuté žiadne pôžičky.

Žiadne iné príjmy a výhody (odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, záruky alebo iné formy zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú) neboli členom štatutárneho orgánu poskytnuté.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 357 633				1 357 633
Ostatné kapitálové fondy	1 938 225		9 500		1 928 726
Zákonný rezervný fond	127 803				127 803
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236				2 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 158 689			-26 937	2 131 752
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-26 937	11 971		26 937	11 971
Celkom	5 557 650	11 971	9 500	0	5 560 121

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 357 633				1 357 633
Ostatné kapitálové fondy	2 543 225		605 000		1 938 225
Zákonný rezervný fond	127 803				127 803
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236				2 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 165 083			-6 393	2 158 689
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 393		26 937	6 393	-26 937
Celkom	6 189 587	0	631 937	0	5 557 650

X. Informácie o prehľade peňažných tokov

- a) Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.
- b) Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatkový stav	Konečný stav	Počiatkový stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	492 426	394 708	71 130	538 988
Pokladňa	44 796	506 457	44 796	506 457
Ceniny	0	0	0	0
Bežný účet	26 334	32 531	26 334	32 531
Kontokorentný účet	-563 556	-933 696	0	0
Peniaze na ceste		0	0	0
Peňažné ekvivalenty	0	0	0	0

- c) Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
------	---------------	-----------------------	--

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	24 143	-24 578
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	907 704	731 464
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	519 239	583 836
	Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja (+)	10 615	2 482
	Zmena stavu rezerv (+/-)	5 358	15 041
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	51 955	23 870
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	100 973	-50 146
	Úroky účtované do nákladov (+)	220 961	157 110
	Úroky účtované do výnosov (-)	- 1397	-926
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku		-1 090
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)		1 287
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	264 898	388 810
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	41 901	-361 985
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-177 938	363 482
	Zmena stavu zásob (-/+)	400 935	387 313
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	1 196 745	1 095 696
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		811
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-225 166	-161 315
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	971 579	935 192
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-35 680	-31 125
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	935 899	904 067

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-162 259	-319 510
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		6 500
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-162 259	-313 010

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>C.1</i>	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní</i>	-9 500	-605 000
	Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania	-9 500	-605 000
<i>C.2</i>	<i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-666 422	356 812
	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)		1 251 000
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (-)	-642 495	-879 040
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		0
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		0
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	-23 927	-15 148
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-675 922	-248 188
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	97 718	342 869
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-492 426	-835 295
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-394 708	-492 426