

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

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 10.6.2024.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 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	88	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	95	98
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. 24%.

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	3 230 200	1 281 931
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 účtovala o opravách chýb minulých období vo výške 4 121 446 eur, ktoré významným spôsobom ovplyvnili nerozdelený zisk minulých období. Opravy boli uskutočnené z dôvodu nesprávneho príjmu na sklad polotovarov, ako aj z nezaúčtovania inventarizačných rozdielov v roku 2023.

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
Úbytky	2 706		2 706			
Stav na konci účtovného obdobia	54 205		54 205	56 911		56 911
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 175		53 175	49 780		49 780
Prírastky	3 064		3 064	3 395		3 395
Úbytky	2 706		2 706			
Stav na konci účtovného obdobia	53 533		53 533	53 175		53 175
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 736		3 736	7 131		7 131
Stav na konci účtovného obdobia	672		672	3 736		3 736

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	585 769	6 631 560	5 841 678	388 143	514 525	18 597	13 980 272
Prírastky		5 207	381 350	36 915	276 448		699 920
Úbytky		38 528	739 521	14 459	235 256		1 027 764
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	6 598 239	5 483 507	410 599	555 717	18 597	13 652 428
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 284 282	5 243 375	289 431			9 817 088
Prírastky		251 447	223 115	37 887			512 449
Úbytky		38 527	551 304	12 559			602 390
Stav na konci účtovného obdobia		4 497 202	4 915 186	314 759			9 727 147
Stav na začiatku účtovného obdobia	585 769	2 347 278	598 303	98 712	514 525	18 597	4 163 184
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	2 101 037	568 321	95 840	555 717	18 597	3 925 281

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

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	6 597 173	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							0
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	6 631 560	5 841 678	388 143	514 525	18 597	13 980 272
Oprávky							
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
Zostatková cena							
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

c) Hodnota dlhodobého majetku na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v hodnote 1 567 230 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 4 460 300 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	11 445	20 129
Iné pohľadávky	66 113	66 113
Dlhodobé pohľadávky spolu	77 558	86 242
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	713 658	616 459
Pohľadávky voči spoločníkom	234 100	0
Daňové pohľadávky a dotácie	15 438	129 750
Iné pohľadávky	138 741	142 238
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 101 937	888 447

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	83 458	2 587	1 000	0	85 045

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	77 558	86 242
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	77 558	86 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 101 937	888 447
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	960 647	711 955
Pohľadávky po lehote splatnosti	141 290	176 492

h) Hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 681 578 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	39 861	506 457
Bežné bankové účty	10 921	32 531
Spolu	50 782	538 988

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:	46 485	51 410
Licencie a nájomné	18 154	26 766
Ostatné (poistné, predplatne a pod.)	28 331	24 644

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 vo výške 1 788 751 eur bol v bežnom účtovnom období na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia použitý na úhradu strát minulých účtovných období.

3. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11 971
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	11 373
Prídel do rezervného fondu	598
Spolu	11 971

4. návrh na rozdelenie straty bežného účtovného obdobia

Stratu bežného účtovného obdobia vo výške 44 403 eur navrhuje účtovná preúčtovať na účet neuhradených strát 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:	62 689	66 031	62 689		66 031	
Nevyčerpané dovolenky	44 460	42 532	44 460		42 532	2025
Audit	0	5 200			5 200	2025
Nevyfakturované dodávky	18 229	18 299	18 229		18 299	2025

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:	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

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	1 731 582	231 214	1 962 796
Záväzky voči spoločníkom	1 422		1 422
Záväzky voči zamestnancom	60 395		60 395
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	39 227		39 227
Daňové záväzky a dotácie	133 118		133 118
Ostatné záväzky	16 868		16 868
Krátkodobé záväzky spolu	1 982 612	231 214	2 213 826

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	2 213 826	2 230 117
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vr.	1 982 612	1 938 294
Záväzky po lehote splatnosti	231 214	291 823

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:	431 244	501 407
Odpočítateľné	-58 700	-76 855
Zdaniteľné	489 944	578 262
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-102 347	-110 458
Odpočítateľné	-102 347	-110 458
Zdaniteľné		
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	<i>24%</i>	<i>21%</i>
Odložená daňová pohľadávka	38 651	39 336
Uplatnená daňová pohľadávka	685	
Odložený daňový záväzok	117 586	121 435
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-3 849	-38 823

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 78 935 eur vykazaný 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	6 278	8 438
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 567	5 192
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 567	5 192
Čerpanie sociálneho fondu	11 671	7 352
Konečný zostatok sociálneho fondu	174	6 278

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				4 150 546	4 944 888
Tatrabanka – Splátkový úver COVID (istina 1 149 000 eur)	EUR	1,90%p.a.fix	30.11.2024	0	173 320
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 5 500 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	30.09.2027	3 278 666	3 640 666
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 400 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	28.6.2024	0	39 982
SZRB - splátkový úver	EUR	12M EURIBOR+3% p.a.	21.7.2042	448 880	474 440
SZRB – investičný úver	EUR	12M EURIBOR +2,60% p.a.	21.7.2034	0	121 480
SZRB – splátkový úver	EUR	12M EURIBOR +2,40% p.a.	21.7.2027	423 000	495 000
Krátkodobé bankové úvery				843 371	936 213
Tatrabanka – Kontokorent (úverový limit 900 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,4 p.a.	neurčito	841 970	933 696
Tatrabanka – KK firemná	EUR		31.1.2023	1 401	2 517

Bankové úvery sú v súvahe vykázané podľa zostatkovej doby splatnosti. Z dlhodobých bankových úverov je istina splatná do 1 roka vo výške 561 858 Eur, od 1 roka do 5 rokov vo výške 3 320 388 Eur a nad 5 rokov vo výške 268 300 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 27 220 Eur, z toho krátkodobé 9 898 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 – investičné dotácie, z toho:	157 025	183 945
Dlhodobé výnosy budúcich období	125 416	150 425
Krátkodobé výnosy budúcich období	31 609	33 520

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:	-18 420	x	x	24 143	x	x
teoretická daň	x	-3 868	21,0 %	X	5 070	21,0 %
Daňovo neuznané náklady	95 164	19 985	-108,0 %	33 819	7 102	+29,4 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Iné	46 981	9 866	-54,0 %			
Spolu	123 728	25 983	-141,0 %	57 962	12 172	50,4%
Splatná daň z príjmov	x	29 147	-158,2 %	x	50 995	+211,2 %
Odložená daň z príjmov	x	-3 164	17,2 %	x	-38 823	-160,8 %
Celková daň z príjmov	x	25 983	-141,0%	x	12 172	50,4 %

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 8 563 121 Eur (predchádzajúce účtovné obdobie 8 806 900 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	3 820 857	4 126 241	1 135 637	1 122 079	3 388 569	3 467 187
Krajiny EU	46 271	36 163				
Tretie krajiny	171 787	55 230				
Celkom	4 038 915	4 217 634	1 135 637	1 122 079	3 388 569	3 467 187

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	2 376 213	6 645 308	7 296 198	-4 269 095	-650 890
Výrobky	1 137 514	1 530 391	1 406 802	-392 877	123 589
Spolu	3 513 727	8 175 699	8 703 000	-4 661 972	-527 301
Manká a škody				39 575	7 908
Opravy a inventúrne rozdiely minulých období				4 116 586	0
Iné				7 520	3 728
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-498 291	-515 665

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:	1 323 413	1 182 341
Presun výrobkov do vlastných predajní	1 323 413	1 182 341
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	104 334	78 436
Investičné dotácie	39 970	40 984
Prevádzkové dotácie	6 000	0
Výnosy z refakturácie	6 764	6 270
Inventúrne prebytky	15 890	17 603
Ostatné (poistné plnenie a pod.)	35 710	13 579

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	4 038 915	4 217 634
Tržby z predaja služieb	1 135 637	1 122 079
Tržby za tovar	3 388 569	3 467 187
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	39 969	40 984
Čistý obrat celkom	8 603 090	8 847 884

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 018 024	1 037 226
Sociálne poistenie	253 553	257 620
Zdravotné poistenie	106 164	100 562
Sociálne náklady	97 363	93 355
Osobné náklady celkom	1 475 104	1 488 763

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:	1 569 168	1 634 853
Opravy a údržba	125 594	97 209
Nájomné	409 117	430 568
Preprava a ostatné distribučné náklady	112 923	123 003
Reklama a inzercia	45 475	68 813
Ostatné služby	876 059	915 260
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	260 477	198 512
Poistné	50 783	52 178
Prevádzkové náklady v súvislosti s nájmom	114 933	116 362
Manká a škody	82 694	18 991
Iné	12 067	10 981
Finančné náklady, z toho:	254 785	266 243
Bankové poplatky a provízie	61 927	45 229
Bankové úroky a ostatné úroky	192 446	220 961
Kurzové straty	412	53

c) Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 200	4 800

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 neeviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

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

Po skončení účtovného obdobia roku 2024 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		646 569	6 904	
Predaj služieb			9 229	36 728
Hmotný majetok				
Zásoby				21 834

Ide o transakcie medzi ostatnými spriaznenými osobami

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

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, taktiež im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia, prípadne finančné prostriedky použité na súkromné účely.

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	1 928 726			-1 821 945	106 781
Zákonný rezervný fond	127 803			599	128 402
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236			-2 236	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 131 752			-2 131 752	0
Neuhradená strata minulých rokov	0		4 121 446	3 967 305	-154 141
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 971		44 403	-11 971	-44 403
Celkom	5 560 121	0	4 165 849	0	1 394 272

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	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

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	-394 708	-791 188	538 988	50 782
Pokladňa	506 457	39 861	506 457	39 861
Bežný účet	32 531	10 921	32 531	10 921
Kontokorentný účet	-933 696	-841 970	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 (+/-)	-18 420	24 143
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	657 206	907 704
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	480 566	519 239
	Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja (+)	27 658	10 615
	Zmena stavu rezerv (+/-)	3 342	5 358
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 587	51 955
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-21 995	100 973
	Úroky účtované do nákladov (+)	192 446	220 961
	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 343	- 1397
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-18 951	24 143
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	-6 104	907 704
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	279 850	264 898
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-203 463	41 901
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	29 878	-177 938
	Zmena stavu zásob (-/+)	453 435	400 935
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	918 636	1 196 745
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-185 537	-225 166
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	733 099	971 579
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-56 167	-35 680
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	673 932	935 899

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-290 476	-162 259
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	42 170	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-248 306	-162 259

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

<i>C.1</i>	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní</i>		-9 500
	Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania		-9 500
<i>C.2</i>	<i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-822 106	-666 422
	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)		
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (-)	-805 952	-642 495
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	-16 154	-23 927
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-822 106	-675 922

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-396 480	97 718
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-394 708	-492 426
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-791 188	-394 708