

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

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
- pohostinská činnosť, ubytovacie služby, 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 3.10.2016.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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	139	137
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	144	141
počet vedúcich zamestnancov	9	9

II. Informácie o prijatých postupoch

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

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

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.

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 vykázané 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 vykázané 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 22% 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 vykázanou v účtovnej závierke a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom 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 tvorila k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

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 / Zrýchľ.	4 a 6 rokov	25 a 16,66%
Dopravné prostriedky	Lineárna	4 roky	25%
Inventár	Lineárna / Zrýchľ.	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	2 846 878	1 080 296
Vnútorne vybavenie predajní	139 888	100 000
Celkom	3 636 470	1 440 597

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	25 267		25 267	23 673		23 673
Prírastky	4 823		4 823	1 594		1 594
Stav na konci účtovného obdobia	30 090		30 090	25 267		25 267
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 740		20 740	17 751		17 751
Prírastky	4 179		4 179	2 989		2 989
Stav na konci účtovného obdobia	24 919		24 919	20 740		20 740
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 527		4 527	5 922		5 922
Stav na konci účtovného obdobia	5 171		5 171	4 527		4 527

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	579 641	6 192 395	4 760 184	232 749	227 524	29 980	12 022 473
Prírastky	2 000	3 330	235 514	380 794	30 737	22 500	674 875
Úbytky			186 463				186 463
Presuny		227 524	29 980		-227 524	-29 980	0
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	6 423 249	4 839 215	613 543	30 737	22 500	12 510 885
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 698 769	3 341 699	86 402			6 126 870
Prírastky		188 903	298 403	62 739			550 045
Úbytky			186 463				186 463
Stav na konci účtovného obdobia		2 887 672	3 453 639	149 141			6 490 452
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	579 641	3 493 626	1 418 485	146 347	227 524	29 980	5 895 603
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	3 535 577	1 385 576	464 402	30 737	22 500	6 020 433

Budovy a stavby má účtovná jednotka poistené do výšky poistnej sumy 6 189 464 eur a ostatný hnuťelný majetok do výšky poistnej sumy 3 816 797 eur. Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia.

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo, či už z dôvodu finančného prenájmu alebo 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	579 641	6 173 516	4 169 002	214 635	30 069	92 680	11 259 543
Prírastky		18 879	580 028	18 114	227 524	29 980	874 525
Úbytky			111 595				111 595
Presuny			122 749		-30 069	-92680	0
Stav na konci účtovného obdobia	579 641	6 192 395	4 760 184	232 749	227 524	29 980	12 022 473
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 513 565	3 093 873	58 044			5 665 482
Prírastky		185 204	359 421	28 358			572 983
Úbytky			111 595				111 595
Stav na konci účtovného obdobia		2 698 769	3 341 699	86 402			6 126 870
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	579 641	3 659 951	1 075 129	156 591	30 069	92 680	5 594 061
Stav na konci účtovného obdobia	579 641	3 493 626	1 418 485	146 347	227 524	29 980	5 895 603

c) Hodnota dlhodobého majetku na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v hodnote 1 578 309 eur. Záložné právo sa vzťahuje na záväzky z bankových úverov a na záväzok voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre (plnoautomatický triblock GAI).

d) Hodnota zásob na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje v majetku zásoby na ktoré je zriadené záložné právo v hodnote 9 303 232 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
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	1 024 473	1 056 581
Daňové pohľadávky a dotácie	20 000	40 979
Iné pohľadávky	24 062	31 949
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 068 535	1 129 509

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	vyraďenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	39 326	452	703	24 430	14 645

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

g) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	215 425	261 661
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	853 110	867 848
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 068 535	1 129 509

h) Hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 1 024 473 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	46 160	43 399
Bežné bankové účty	4 511 223	16 128
Spolu	4 557 383	59 527

Významný prírastok peňažných prostriedkov bol spôsobený pripísaním finančných prostriedkov na bežnom účte pred koncom roka z poskytnutého bankového úveru. Čerpanie týchto finančných prostriedkov nastalo začiatkom nasledujúceho roka.

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:	14 855	21 300
Licencie a nájomné	12 046	9 775
Ostatné (poistné, predplatne a pod.)	2 809	11 525
Príjmy budúcich období - tržby z 31.12.	2 978	2 178

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. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	134 523
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 726
Rozdelenie zisku spoločníkom	127 797
Spolu	134 523

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 266 106 eur navrhuje účtovná jednotka rozdeliť nasledovne:

- prídel do rezervného fondu vo výške 13 305 eur,
- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých období vo výške 252 801 eur.

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:	61 345	65 449	61 345		65 449	
Nevyčerpané dovolenky	45 708	49 349	45 708		49 349	2017
Audit	2 970	2 970	2 970		2 970	2017
Nevyfakturované dodávky	12 667	13 130	12 667		13 130	2017

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:	43 858	61 345	43 858		61 345	
Nevyčerpané dovolenky	30 194	45 708	30 194		45 708	2016
Audit	2 970	2 970	2 970		2 970	2016
Nevyfakturované dodávky	10 694	12 667	10 694		12 667	2016

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	1 377 796	53 290	1 431 086
Záväzky voči spoločníkom	5 270		5 270
Záväzky voči zamestnancom	62 637		62 637
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	36 473		36 473
Daňové záväzky a dotácie	123 768		123 768
Ostatné záväzky	13 635		13 635
Krátkodobé záväzky spolu	1 619 579	53 290	1 672 869

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	11 903	26 386
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	11 903	26 386
Krátkodobé záväzky spolu	1 672 869	1 694 074
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vr.	1 619 579	1 539 598
Záväzky po lehote splatnosti	53 290	154 476

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:	978 873	793 276
Odpočítateľné	-6 462	-33 413
Zdaniteľné	985 335	826 689
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-97 136	-68 415
Odpočítateľné	-97 136	-68 415
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	21 756	22 402
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	-646	-32 303
Odložený daňový záväzok	206 920	181 871
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-25 049	-30 361

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 185 164 € 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	2 899	1 356
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 896	4 569
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 896	4 569
Čerpanie sociálneho fondu	3 178	3 026
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 617	2 899

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				6 238 407	84 000
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 118 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +3,3 p.a.	30.6.2019	123 722	84 000
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 480 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,10% p.a.	31.5.2020	404 685	0
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 300 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,10% p.a.	30.9.2018	210 000	0
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 5 500 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	31.12.2026	5 500 000	0
Krátkodobé bankové úvery				0	895 126
Tatrabanka – Kontokorent (úverový limit 900 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,4 p.a.	31.8.2017	0	842 844
Tatrabanka – Splátkový úver krátkodobý (istina 235 290 eur – GAI)	EUR	3M EURIBOR +2,85 p.a.	29.2.2016	0	52 282

Bankové úvery sú v súvahe vykázané podľa zostatkovej doby splatnosti. Z dlhodobých bankových úverov je splatná do 1 roka istina vo výške 566 292 eur.

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnému a hnuteľnému 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:	331 950	368 189
Dlhodobé výnosy budúcich období	273 290	312 540
Krátkodobé výnosy budúcich období	58 660	55 649

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

- a) V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím došlo pri určení výšky odloženej dane k zmene sadzby z 22% na 21% (sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období).

V dôsledku zmeny sadzby účtovala účtovná jednotka do výnosov odloženú daň vo výške 8 817 Eur.

- b) 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:	339 619	x	x	243 681	x	x
teoretická daň	x	74 716	22,00%	x	53 610	22,00%
Daňovo neuznané náklady	87 625	19 278	5,68%	113 463	24 962	10,24%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-17 143	-3 772	-1,55%
Iné	-209 891	-46 176	-13,60%	-128 665	-28 306	-11,61%
Spolu		47 818	14,08%	211 336	46 494	19,08%
Splatná daň z príjmov	x	47 818	14,08%	x	46 494	19,08%
Odložená daň z príjmov	x	25 695	7,57%	x	62 664	25,72%
Celková daň z príjmov	x	73 513	21,65%	x	109 158	44,80%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú 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 7 837 996 Eur (predchádzajúce účtovné obdobie 7 522 097 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	4 845 298	4 437 307	1 852 249	1 781 706	1 140 449	1 303 084

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	6 889 099	6 699 333	6 285 842	189 766	413 491
Výrobky	1 789 896	1 762 369	1 636 547	27 527	125 822
Spolu	8 678 995	8 461 702	7 922 389	217 293	539 313
Manká a škody				6 372	4 945
Iné				2 916	2 327
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				226 581	546 585

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:	670 919	728 459
Presun výrobkov do vlastných predajní	597 050	658 561
Stravovanie zamestnancov	73 869	69 898
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 381	136 810
Investičné dotácie	61 238	99 791
Prevádzkové dotácie	20 000	20 000
Ostatné (poistné plnenie a pod.)	5 143	17 019

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	4 845 298	4 437 307
Tržby z predaja služieb	1 852 249	1 781 706
Tržby za tovar	1 140 449	1 303 084
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	81 238	103 153
Čistý obrat celkom	7 919 234	7 625 249

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	937 082	922 846
Sociálne poistenie	232 675	228 667
Zdravotné poistenie	68 596	89 400
Sociálne náklady	89 747	91 780
Osobné náklady celkom	1 328 100	1 332 693

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:	831 657	900 034
Opravy a údržba	163 688	205 938
Nájomné	185 205	147 195
Preprava a ostatné distribučné náklady	113 263	211 631
Reklama a inzercia	73 270	66 749
Ostatné služby	296 231	268 521
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	93 344	95 915
Poistné	56 232	48 627
Prevádzkové náklady v súvislosti s nájmom	27 781	28 967
Iné	9 331	18 321
Finančné náklady, z toho:	88 544	54 583
Bankové poplatky a provízie	52 016	25 734
Bankové úroky	36 276	28 597
Kurzové straty	252	252

c) Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 950	4 950

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**a) Opis a hodnota podmienených záväzkov**

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Celkom	spriaznené osoby	celkom	spriaznené osoby
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	4 407	4 407	4 407	4 407

b) Účtovná jednotka nemá žiaden podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.

c) Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a skutočnosti, uvádzané v účtovnej závierke.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

V bežnom účtovnom období účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné obchody so 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, žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

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	9 871 726		720 000		9 151 726
Zákonný rezervný fond	86 378			6 726	93 104
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236				2 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 448 981			127 796	1 576 778
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	134 523	266 106		-134 523	266 106
Celkom	12 901 477	266 106	720 000	0	12 447 583

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	9 831 726	40 000			9 871 726
Zákonný rezervný fond	71 684			14 694	86 378
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236				2 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 169 807			279 174	1 448 981
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	293 868	134 523		-293 868	134 523
Celkom	12 726 954	174 523		0	12 901 477

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	
	Počiatočný stav	Konečný stav	Počiatočný stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	-783 317	4 557 383	59 527	4 557 383
Pokladňa	41 350	46 160	41 350	46 160
Ceniny	2 049	0	2 049	0
Bežný účet	16 128	4 511 223	16 128	4 511 223
Kontokorentný účet	-842 844			
Peniaze na ceste				
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 (+/-)	339 619	243 681
A.1.	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	498 312	507 634
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	554 224	547 799
	Zmena stavu rezerv (+/-)	4 104	17 487
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-24 681	27 787
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-30 594	-76 100
	Úroky účtované do nákladov (+)	36 276	28 597
	Úroky účtované do výnosov (-)	-2	-2
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-42 733	-65 977
	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	1 718	1 543
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-128 429	30 272
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	60 974	368 592
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 818	329 617
	Zmena stavu zásob (-/+)	-183 585	-667 937
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	709 502	781 587
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2	2
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	36 276	-28 597
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	673 228	752 992
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-50 012	-35 876
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	623 216	717 116

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 824	-1 594
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-674 874	-874 525
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	42 733	67 150
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-636 965	-808 969

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní</i>	-720 000	
	Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania	-720 000	
C.1	<i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>		14 229
	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)	6 359 685	235 290
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (-)	-257 560	-207 008
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	-27 676	-14 053
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 354 449	14 229

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	5 340 700	-77 624
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-783 317	-705 693
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	4 557 383	-783 317