

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

I. Informácie o účtovnej jednotke

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Pannon Food Slovakia s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Esterházyovcov 32/3192, 92401 Galanta
Dátum založenia účtovnej jednotky	19.02.2004
Dátum vzniku účtovnej jednotky	07.04.2004

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- nákup a predaj potravinárskeho tovaru (veľkoobchod)
- skladovanie tovaru
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	25
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 04.10.2016.

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

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné),

3. zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním .

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný po každom prijíme.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.

4. pohľadávky boli pri ich vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,

5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované menovitou hodnotou,

6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,

7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,

8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,

9. majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol oceňovaný obstarávacou cenou vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady a vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,

10. splatná daň z príjmov – bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 22% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky, odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe 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) Cudzia mena - 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 neprepočítavajú.

e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky 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 pohľadávkam u ktorých je riziko, že nebudú zaplatené.
- Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z požiadavky zákona o účtovníctve a sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania. Účtovné odpisy a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2400 Eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 518

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. V prvom roku odpisovania sa uplatnila len pomerná časť daňových nákladov podľa počtu mesiacov od jeho zaradenia.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba v %
Software	Rovnomerná	5 rokov	20
Licenčné práva	Časová	Počas platnosti práv	
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5
Drobné stavby	Rovnomerná	12 rokov	8,33
Zariadenia a technológie	Rovnomerná	6 rokov	16,67
Dopravné prostriedky	Rovnomerná	4 roky	25
Stroje a prístroje	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,66
Inventár	Rovnomerná	6 a 12 rokov	16,67 a 8,33

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka účtovala v bežnom účtovnom období o oprave chyby minulých období z dôvodu zahrnutia nižších nákladov do výsledku hospodárenia predchádzajúcich účtovných období. V dôsledku opravy došlo k zníženiu nerozdeleného zisku minulých rokov o 69 035 EUR. Vykonanie opravy nezakladá účtovnej jednotke povinnosť podať dodatočné daňové priznanie k dani z príjmu.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Softvér	Oceniteľné práva	Spolu	Softvér	Oceniteľné práva	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 469	76 000	101 469	25 469	26 000	51 469
Prírastky		20 000	20 000		50 000	50 000
Stav na konci účtovného obdobia	25 469	96 000	121 469	25 469	76 000	101 469
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 758	18 250	41 008	17 468	2 166	19 634
Prírastky	1 239	37 864	39 103	5 290	16 084	21 374
Stav na konci účtovného obdobia	23 997	56 114	80 111	22 758	18 250	41 008
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 711	57 750	60 461	8 001	23 834	31 835
Stav na konci účtovného obdobia	1 472	39 886	41 358	2 711	57 750	60 461

b) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 901 995	922 926		2 000		2 826 921
Prírastky		48 983				48 983
Úbytky		33 572				33 572
Presuny		2 000		-2 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 901 995	940 337		0		2 842 332
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	662 806	737 927				1 400 733
Prírastky	95 760	103 018				198 778
Úbytky		33 573				33 573
Stav na konci účtovného obdobia	758 566	807 372				1 565 938
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 239 189	184 999		2 000		1 426 188
Stav na konci účtovného obdobia	1 143 429	132 965		0		1 276 394

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 901 995	952 310				2 854 305
Prírastky		64 437		2 000		66 437
Úbytky		93 821				93 821
Presuny	1 901 995	922 926		2 000		2 826 921
Stav na konci účtovného obdobia	1 901 995	952 310				2 854 305
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	567 046	701 196				1 268 242
Prírastky	95 760	130 552				226 312
Úbytky		93 821				93 821
Stav na konci účtovného obdobia	662 806	737 927				1 400 733
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 334 949	251 114		0		1 586 063
Stav na konci účtovného obdobia	1 239 189	184 999		2 000		1 426 188

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý hmotný majetok v účtovnej hodnote 973 648 EUR, na ktorý je zriadené záložné právo. Záložným právom je zabezpečený kontokorentný úver poskytnutý bankou na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnému majetku.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v účtovnej hodnote 16 064 EUR, ktorý má prenajatý formou finančného prenájmu a ku ktorému nemá vlastnícke právo.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v účtovnej hodnote 31 792 EUR, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má nehnuteľný majetok (stavby) poistený do výšky poistnej sumy 4 773 000 EUR a ostatný hnutelný majetok do výšky poistnej sumy 1 520 500 EUR.

Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

c) 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	27 701	1 188	86	11 109	17 694
Celkom	27 701	1 188	86	11 109	17 694

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

d) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 885 424	432 394	2 317 818
Pohľadávky voči spoločníkom	972 584		972 584
Daňové pohľadávky a dotácie	36 781		36 781
Iné pohľadávky	273 977		273 977
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 168 766	432 394	3 601 160

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	432 394	645 589
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 168 766	2 936 405
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 601 160	3 581 994

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti III. písm. d).

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 2 317 818 EUR. Záložným právom je zabezpečený kontokorentný úver poskytnutý bankou na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam.

e) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	-2 905	-19 785
Zdaniteľné	-4 944	-21 827
Zdaniteľné	2 039	2 042
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	-43 311	-54 789
Odpočítateľné	-43 311	-54 789
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	10 133	16 855
Uplatnená odložená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	-6 722	8 511
Odložený daňový záväzok	428	449
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-21	-5 058

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 odložená daňová pohľadávka vo výške 9 705 EUR vykázaná na strane aktív (r. 052 súvahy).

f) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	26 559	51 979
Bežné bankové účty	28 735	123 539
Spolu	55 294	175 518

g) 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 krátkodobé, z toho:	8 998	14421
Poistné	5 275	2 404
PC služby	3 319	2 304
Ostatné služby	404	3 701

h) vlastné imanie

1. základné imanie predstavujú peňažné vklady spoločníkov

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	16 598	16 598
- z toho: splatené	16 598	16 598

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	223 885
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	223 885
Spolu	223 885

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 141 563 EUR navrhuje účtovná jednotka previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

i) jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 844	22 609	17 844		22 609	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	13 444	18 209	13 444		18 209	2017
Audit účtovnej závierky	4 400	4 400	4 400		4 400	2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 407	13 444	17 207	200	17 844	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	12 807	13 444	12 807		13 444	2016
Audit účtovnej závierky	4 400	4 400	4 400		4 400	2016
Zverejnenie účtovných závierok	200			200	0	

j) 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	1 663 258	102 892	1 766 150
Nevyfakturované dodávky	83 910		83 910
Záväzky voči zamestnancom	20 695		20 695
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	14 077		14 077
Daňové záväzky a dotácie	195 394		195 394
Ostatné záväzky	24 519		24 519
Krátkodobé záväzky spolu	2 001 853	102 892	2 104 745

k) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	11 189	26 661
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 189	26 661
Krátkodobé záväzky spolu	2 104 745	2 387 729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 001 853	1 790 346
Záväzky po lehote splatnosti	102 892	597 383

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu (časť III. písm. k).

l) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 702	6 770
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 775	1 629
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 775	1 629
Čerpanie sociálneho fondu	727	697
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 750	7 702

m) bankové úvery

Účtovná jednotka má uzatvorenú Zmluvu o kontokorentnom úvere s Tatrabankou a.s. s úverovým limitom vo výške 2 500 000 EUR. Kontokorentný úver je podľa posledného dodatku k zmluve splatný 20.9.2017 a zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti a záložným právom na pohľadávky.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluva o kontokorentnom úvere z 20.6.2012	EUR	1 M EURIBOR + 2,1% p.a.	2 224 193	2 102 194

n) pôžičky a finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluva z 27.7.2010	EUR	0 p.a.	70 000	70 000
Zmluva 1/2016	EUR	0 p.a.	23 356	0
Zmluva 2/2016	EUR	0 p.a.	10 000	0
Zmluva 3/2016	EUR	0 p.a.	10 000	0

o) majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	5 337	4 993		8 209		
Finančný náklad	366	167		316		
Spolu	5 703	5 160		8 525		

p) Informácie o odloženej dani z príjmov

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 nákladov odloženú daň vo výške 462 EUR.

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:	210 824	x	x	309 657	x	x
teoretická daň	x	46 381	22,00%	x	68 124	22,00%
Daňovo neuznané náklady	115 215	25 347	12,02%	157 619	34 676	11,20%
Iné	41 675	-9 169	-4,35%	15 723	-3 459	-1,12%
Spolu		62 559	29,67%		99 341	32,08%
Splatná daň z príjmov	x	62 559	29,67%	x	99 341	32,08%
Odložená daň z príjmov	x	6 701	3,18%	x	-13 569	-4,38%
Celková daň z príjmov	x	69 260	33,27%	x	85 772	27,70%

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

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb - skladovanie		Predaj služieb - ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	17 260 842	15 909 400	617	118 956	15 362	1 352
Zahraničie	2 379 228	8 656 325	0	3 633	8 580	0
Spolu	19 640 070	24 565 725	617	122 589	23 942	1 352

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 16 664 629 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 24 689 666 EUR).

b) významné položky ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	311 018	832 537
Refakturácia nákladov	116 160	43 213
Postúpenie pohľadávok	69 303	745 059
Náhrady z poisťovní	5 952	14 706
Inventúrny prebytok	22 434	23 195
Ostatné	97 169	6 364
Finančné výnosy, z toho:	658	8 456
Výnosové úroky	4	7 612
Kurzové zisky, z toho:	654	844
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	462

c) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	24 559	123 941
Tržby za tovar	19 640 070	24 565 725
Čistý obrat celkom	19 664 629	24 689 666

d) osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	338 058	312 387
Sociálne poistenie	84 219	78 157
Zdravotné poistenie	32 651	30 618
Sociálne náklady	17 059	19 949
Osobné náklady celkom	471 987	441 111

e) významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 202 944	2 315 752
Preprava a ostatné distribučné náklady	526 016	678 743
Reklama a inzercia	524 678	488 379
Prenájom pracovnej sily – manipulácia s tovarom	60 144	495 314
Opravy a údržba	73 106	92 051
Nájomné	218 760	55 335
Likvidácia odpadu	113 644	31 491
Ostatné služby	686 596	474 439

f) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	293 406	848 136
Refakturované náklady	116 160	0
Poistné	29 223	37 767
Manká a škody	41 653	33 824
Zmluvné pokuty	19 354	23 463
Postúpenie pohľadávok	69 303	744 752
Ostatné	17 713	8 330
Finančné náklady, z toho:	61 207	48 472
Úroky	51 173	37 850
Bankové poplatky	5 667	5 763
Kurzové straty	4 367	4 859

g) náklady na služby poskytnuté audítorom alebo auditorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 400	4 400

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
Z ručenia	1 350 000	1 350 000	550 000	550 000

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

c) Účtovná jednotka neeviduje žiadne významné skutočnosti sledované 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 účtovnej jednotky a skutočnosti, uvádzané v účtovnej závierke.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

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

Zoznam transakcií	Skupina SO	Suma transakcie a zostatky za bežné účtovné obdobie			
		Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky
Predaj a kúpa zásob	03	5 966 121	66 595	1 033 647	3 716
Predaj a kúpa majetku	03	16 300	-	0	-
Predaj a kúpa služieb	03	131 109	390 521		131 948
Poskytnuté a prijaté pôžičky	01	-	-	340 060	-
	02	-	-	-	10 000
	03	-	-	202 680	33 356
Postúpenie pohľadávok	01	-	-	632 524	-
Úhrada záväzkov v mene spriaznenej osoby	03	-	-	25 763	-
Spolu		6 113 530	457 116	2 234 674	179 020

Legenda: 01 - subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv
02 - kľúčový manažment účtovnej jednoty
03 - ostatné spriaznené osoby

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu odpisu pohľadávok ani k odpusteniu záväzkov. K pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka netvorila opravné položky.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

Suma pôžičiek poskytnutých členom štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Suma poskytnutých pôžičiek	Suma splatených pôžičiek	Suma odpustených pôžičiek	Suma odpísaných pôžičiek	Zostatok pôžičiek	Úroková sadzba
340 059	0	0	0	340 059	-

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, taktiež im neboli poskytnuté žiadne 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	16 598				16 598
Rezervný fond zo zisku	1 660				1 660
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 902 607		458 835	223 885	1 667 657
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	223 885	141 563		-223 885	141 563
Celkom	2 144 750	141 563	458 835	0	1 827 478

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	16 598				16 598
Rezervný fond zo zisku	1 660				1 660
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 888 280		679 378	693 705	1 902 607
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	693 705	223 885		-693 705	223 885
Celkom	2 600 243	223 885	679 378	0	2 144 750

X. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

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	-1 926 676	-2 168 899	175 518	55 294
Pokladňa	49 574	24 587	49 574	24 587
Ceniny	2 405	1 972	2 405	1 972
Bežný účet	123 539	28 735	123 539	28 735
Kontokorentný účet	-2 102 194	-2 224 193		

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

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 (+/-)	210 824	309 657
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	204 537	261 438
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	221 666	231 812
	Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení, s výnimkou predaja (+)		4 028
	Zmena stavu rezerv (+/-)	4 765	437
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-10 007	16 592
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 423	-9 111
	Úroky účtované do nákladov (+)	51 173	37 850
	Úroky účtované do výnosov (-)	-4	-7 612
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	-502	4 038
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	-67 977	-16 596
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami	-202 858	-585 662
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-19 166	-57 823
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-356 180	-381 861
	Zmena stavu zásob (-/+)	172 488	-145 978
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	212 503	-14 567
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4	7
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-51 173	-35 067
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-389 800	-661 850
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	-228 466	-711 477
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	14 619	-286 708
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	-213 847	-998 185

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-20 000	-50 000
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-48 984	-66 437
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	16 717	7 808
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-52 267	-108 629

Peňažné toky z finančnej činnosti

	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	43 346	
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-13 939	-8 903
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-5 516	-6 120
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	23 891	-15 023

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-242 223	-1 121 837
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 926 676	-804 839
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-2 168 899	-1 926 676

