

Poznámky kúčtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. 23378/2014-74 (Fsč.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti usporiadaní, označovani a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **malé účtovné jednotky**

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Perkins, a.s.
Sídlo:	Partizánska 3540/84, 05801 Poprad
Dátum založenia:	30.09.1994
Dátum vzniku:	07.11.1994

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	1706132	1 840 084
Čistý obrat celkom	3528302	3 579 867
Počet zamestnancov	80	82

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

výroba lahôdkárskych výrobkov
výroba majonézy, majonézových omáčok a tatárskych omáčok

c) Informácie o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80,5	78
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	82
počet vedúcich zamestnancov	6	6

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Závierka za rok 2016 bola schválená valným zhromaždením 30.06.2017

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Spoločnosť nie je dcérskym podnikom žiadnej spoločnosti.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č.23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny t.j. EURO.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú splnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázanych obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákona o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenámatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Spoločnosť nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – položky pod 1 700,- Eur jednotkovej ceny so

životnosťou nad jeden rok.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) /, vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobam.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje tvorbou opravných položiek . Spoločnosť v roku 2016 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú 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.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet používa zmenárenský kurz konkrétnej banky.

Pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu používa základné pravidlo, teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: Za účtovné obdobie 2014 neboli spoločnosti poskytnuté žiadne dotácie.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

Spoločnosť nevykonala opravy chýb minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14202,65			2846,81			17049,46
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14202,65			2846,81			17049,46
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14202,65						14202,65
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14202,65						14202,65
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					2846,81			2846,81
Stav na konci účtovného obdobia					2846,81			2846,81

Tabuľka č. 2

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--	---

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14202,65			2846,81			17049,46
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14202,65			2846,81			17049,46
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14202,65						14202,65
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14202,65						14202,65
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					2846,81			2846,81
Stav na konci účtovného obdobia					2846,81			2846,81

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	357100,18	1359322,57	1586391,20			2589,13			3305403,08
Prírastky			2203,90						2203,90
Úbytky			21147,50						21147,50
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	357100,18	1359322,57	1567447,60			2589,13			3286459,48
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		495854,68	1567205,75						2063060,43
Prírastky		74710,24	21147,50						95857,74
Úbytky			16631,17						16631,17
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		570564,92	1562689,42						2133254,34
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	357100,18	863467,89	19185,45			2589,13			1242342,66
Stav na konci účtovného obdobia	357100,18	788757,65	4758,18			2589,13			1153205,14

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Dlhodobý hmotný									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Stav majetok na začiatku účtovného obdobia	357100,18	1340751,54	1687307,53				2589,13		2046996,84
Prírastky		18571,03	2870						21441,03
Úbytky			103786,33						103786,33
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	357100,18	1359322,57	1586391,20				2589,13		3305403,08
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		427356,68	1631908,69						1895352,09
Prírastky		68498,00	39083,39						107581,39
Úbytky			103786,33						103786,33
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		495854,68	1567205,75						2063060,43
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	357100,18	913394,86	55398,84				2589,13		1328483,01
Stav na konci účtovného obdobia	357100,18	863467,89	19185,46				2589,13		1242342,66

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, haváriou a pre prípad odcudzenia majetku. Poistné zmluvy sú uzatvorené s ČSOB Poist'ovňa, poisťovňa Kooperatíva, a poisťovňa Colonade.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Stavby-záloha voči VÚB	546 916,92
Stavby – záloha voči OTP Banka	354 258,23
Stavby -záloha voči ČSOB, Daňový úrad	91 596,29

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie :
Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

o) **Opravné položky k zásobám**
Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

r) **Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	StavOP nazačiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP zdôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP zdôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	StavOP nakonci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	9374,17	0	0	0	9374,17
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	9374,17	0	0	0	9374,17

Komentár:

Účtovná jednotka v danom účtovnom období netvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

Názvopoložky	Vlehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			

Dlhodobé pohľadávky spolu				
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	189546,83	84587,33	274134,16	
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Sociálne poistenie				
Daňové pohľadávky a dotácie				
Iné pohľadávky	27117,00	0	27117,00	
Krátkodobé pohľadávky spolu	216663,83	84587,33	301251,16	

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	274134,16

Na všetky pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo VÚB Bratislava a OPT Banky.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9475,46	11228,99
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-79,62	391,03
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-199510,23	-199464,81
Peniaze na ceste	-86,22	0
Spolu	-190200,61	-187844,79

ze) Významné položky časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:
- poistenie majetku a úroky a poistenie LZ

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: riadok súvahy č.80

1. Opis základného imania

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 661953,13 Eur a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri.

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	16157,76
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	16157,76
Iné	
Spolu	16157,76

b) Jednotlivé druhy rezervy za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách
Tabuľka č. 1

Názvopoložky	Bežné účtovné obdobie				
	Stavnazačiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	27443,2	27 443,2	30 390,57		27443,2
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	25380,85	21562,12	26662,42	0	21562,12
Rezerva na zákonné poistenie	8934,05	7589,88	9385,16	0	7589,88
Rezerva na audit	2200	2200	2200	0	2200

Tabuľka č. 2

Názvopoložky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stavnazačiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	28049,91	27 443,2	30 390,57		27443,2
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	20746,98	25380,85	25255,29	125,56	25380,85
Rezerva na zákonné poistenie	7302,93	8934,05	6623,42	679,51	8934,05
Rezerva na audit	0	2200	0	0	2200

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:
Informácie

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

Názvopoložky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	89677	109540,25
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	89677	109540,25
Krátkodobé záväzky spolu	788813	820494
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	788813	521605

Závazky po lehote splatnosti	392807,70	112135
------------------------------	-----------	--------

f) Spôsob vzniku **odloženého daňového záväzku**:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	393846,87	403492,20
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	393846,87	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	7805,18	2232,53
Odpočítateľné	7805,18	0
Zdaniteľné		2232,53
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	81068,75	85202,19
Uplatnená daňová pohľadávka	81068,75	85202,19
Zaučtovaná ako náklad	4133,44	3704,67
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku a tiež medzi pripočítateľnou a odpočítateľnou položkou záväzkov.

g) Závazky zo sociálneho fondu:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	894,91	100,18
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3835,95	3757,69
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu spolu	3835,95	3757,69
Čerpanie sociálneho fondu	5332,12	2962,96
Konečný zostatok sociálneho fondu	601,26	894,91

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Úver termínovaný VÚB	Eur				168000,00	186000,00
Úver splátkový OTP	Eur				259882,15	332626,43
Úver splátkový OTP					42503,00	0
KTK OTP Banka	EUR				200000,00	200000,00

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Snikrep, s.r.o.	Eur				0	0
BZ-Service, s.r.o.	Eur				18000	24000

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia:**

Úvery sú zabezpečené záložným právom v prospech veriteľa VÚB Bratislava a OTP Banky.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názvopoložky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2168,87	2168,87
Logistický bonus Tesco		4863,58
ostatné	1846,10	-2694,71
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	20044,27	19454,15
Nájomné za január 2018	20044,27	19454,15
Ostatné	0	0

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov a tovarov		Typ predaj materiálu,HIM		Typ služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
ČR	1207,00	878,00				
Slovensko	3528302,08	3 269 166,82	69671,01	67129,06	309775,13	311577,82
Spolu	3270044,82	3270044,82	67129,06	67129,06	311577,82	311577,82

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

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

Názvopoložky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmenastavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	1359,00	1210,94	2441,56	-1892,42

Výrobky	42434,64	43382,00	33809,14	1614,63	13854,73
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	42434,64	44741,00	35020,08	4056,19	11962,31
Manká a škody	x	x	x	1032,04	1255,23
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	4056	11962

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Obaly	56048,30	59661,30
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja HaNIM	416,67	550
Tržba z predaja materiálu	69671,01	67129,06
Ostatné prevádzkové výnosy	18380	22810,93
Ostatné pokuty a penále	5051,50	31160,66
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>150,30</i>	<i>238,70</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	150,30	238,70
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1,76</i>	<i>2,39</i>
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3132874,37	3177163,18
Tržby z predaja služieb	309775,13	311577,82
Tržby za tovar	85652,58	91125,64
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18380,00	22810,23
Čistý obrat celkom		

I. Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2200	2200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2200	2200
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	316686,73	338710,81
Výkony spojov	11779,61	13713,52
Stočné	17429,24	23139,52
Nájomné	146818,22	119443,07
Ostatné služby	140659,66	100829,53
Služby obchodného zastúpenia	71293,70	81585,17
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu	1710445,13	1773911,58
Spotreba energie	221589,49	234838,85
Predaný tovar	58663,66	63088,31
Opravy a údržba	54503,58	59619,69
Cestovné náhrady	6645,17	20159,45
Náklady na reprezentačné	117,79	457,88
Mzdové a sociálne náklady	1077512,54	1047173,52

Dane a poplatky	40882,69	33862,17
Ostatné prevádzkové náklady	101866,62	82180,54
Odpisy	91341,41	107580,48
Finančné náklady, z toho:		
Úroky	27819,81	31235,30
Kurzové straty, z toho:	513,02	508,18
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	513,02	508,18
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4431,98	5277,13
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

e

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v%	Základ dane	Daň	Daň v%
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-27436,71	X	x	-19862,43	X	x
teoretická daň	x	-5761,70	21	x	-5548,80	22
Daňovo neuznané náklady	61727,12	12962,69	21	42849,60	9426,91	22
Výnosy nepodliehajúce dani	26728,73	5613,03	21	51905,84	11419,28	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	7561,68	1587,95				
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	21	0	0	22
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	
Odložená daň z príjmov	x	4133,44	21	x	3704,67	21
Celková daň z príjmov	x	0	21	x	0	22

K. Údaje na podsúvahových účtoch:

Na podsúvahových účtoch spoločnosť účtovala o odpísaných pohľadávkach.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – Účtovná jednotka neeviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

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

Za účtovné obdobie roku 2016 členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2017.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	109806
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	23301
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	86505
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úče 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-23301
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

v Poprade , dňa **15.03.2018**