

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

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 16.10.2017.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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	147	139
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	150	144
počet vedúcich zamestnancov	12	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 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 vykázanou v účtovnej závierke a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v účtovnom období, t.j. 21%.

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

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

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

Opravné položky účtovná jednotka tvorila k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam a k pomalyobrátkovým a ťažkopredajným zásobám.

Vytvorením opravnej položky účtovná jednotka zohľadňuje aj zníženie hodnoty zásob pod čistú 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	180 828	125 000
Celkom	3 677 410	1 465 597

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	30 090		30 090	25 267		25 267
Prírastky	10 166		10 166	4 823		4 823
Stav na konci účtovného obdobia	40 256		40 256	30 090		30 090
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 919		24 919	20 740		20 740
Prírastky	4 876		4 876	4 179		4 179
Stav na konci účtovného obdobia	29 795		29 795	24 919		24 919
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 171		5 171	4 527		4 527
Stav na konci účtovného obdobia	10 461		10 461	5 171		5 171

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	581 641	6 423 248	5 205 677	247 081	30 737	22 500	12 510 884
Prírastky		92 178	290 469	26 462	405 073		814 182
Úbytky		15 602	92 777				108 379
Presuny			53 237		-30 737	-22 500	0
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	6 499 824	5 456 606	273 543	405 073	0	13 216 687
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 887 672	3 485 979	116 800			6 490 451
Prírastky		211 079	397 345	36 047			644 471
Úbytky		15 602	92 777				108 379
Stav na konci účtovného obdobia		3 083 149	3 790 547	152 847			7 026 543
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	581 641	3 535 577	1 719 698	130 281	30 737	22 500	6 020 433
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	3 416 675	1 666 059	120 696	405 073	0	6 190 144

Budovy a stavby má účtovná jednotka poistené do výšky poistnej sumy 6 189 464 eur a ostatný hnuiteľný majetok do výšky poistnej sumy 3 819 767 eur. Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v hodnote 36 587 EUR, ku ktorému nadobudla vlastnícke právo na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	579 641	6 192 395	4 760 184	232 749	227 524	29 980	12 022 473
Prírastky	2 000	3 329	601 976	14 332	30 737	22 500	674 874
Úbytky			186 463				186 463
Presuny		227 524	29 980		-227 524	-29 980	0
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	6 423 248	5 205 677	247 081	30 737	22 500	12 510 884
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 698 769	3 341 699	86 402			6 126 870
Prírastky		188 903	330 743	30 398			550 044
Úbytky			186 463				186 463
Stav na konci účtovného obdobia		2 887 672	3 485 979	116 800			6 490 451
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	1 719 698	130 281	30 737	22 500	6 020 433

c) Hodnota dlhodobého majetku na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v hodnote 1 290 489 eur. Záložné právo sa vzťahuje na záväzky z bankových úverov a na záväzok voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre (plnoautomatický triblock GAI).

d) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyraďenie z účtovníctva	
Polotovary	0	85 823			85 823

e) Hodnota zásob na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje v majetku zásoby na ktoré je zriadené záložné právo v hodnote 9 249 749 eur. Záložným právom na zásoby je zabezpečený bankový úver poskytnutý Tatrabankou a.s. na základe Zmluvy o splátkovom úvere.

f) Významné položky pohľadávok

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	848 982	1 024 473
Pohľadávky voči spoločníkom	86 651	
Daňové pohľadávky a dotácie	22 476	20 000
Iné pohľadávky	13 258	24 062
Krátkodobé pohľadávky spolu	971 368	1 068 535

Pozn. Pohľadávky sú uvedené v brutto výške.

g) 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	14 645	13 477	158	4 119	23 845

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

h) 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	44 142	215 425
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	927 226	853 110
Krátkodobé pohľadávky spolu	971 368	1 068 535

i) Hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 848 982 Eur. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o splátkovom úvere a Zmluvy o záložnom práve na pohľadávky s Tatrabankou a.s.

j) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	49 769	46 160
Bežné bankové účty	75 784	4 511 223
Spolu	125 553	4 557 383

k) 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:	25 588	14 855
Licencie a nájomné	12 377	12 046
Ostatné (poistné, predplatne a pod.)	13 211	2 809
Príjmy budúcich období - tržby z 31.12.	3 003	2 978

2. Informácie k pasívam**a) Vlastné imanie**

1. základné imanie predstavujú peňažné a nepeňažné vklady spoločníkov

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

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

2. kapitálový fond z príspevkov spoločníkov nad rámec základného imania je vytvorený vo výške 3 201 750 eur a nemá vplyv na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov spoločnosti

3. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	266 106
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	252 801
Prídel do rezervného fondu	13 305
Spolu	266 106

4. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 163 784 eur navrhuje účtovná jednotka rozdeliť nasledovne:

- prídel do rezervného fondu vo výške 8 189 eur,
- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých období vo výške 155 595 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:	65 449	66 079	65 449		66 079	
Nevyčerpané dovolenky	49 349	47 579	49 349		47 579	2018
Audit	2 970	2 970	2 970		2 970	2018
Nevyfakturované dodávky	13 130	15 530	13 130		15 530	2018

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:	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

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	1 506 420	44 020	1 550 440
Záväzky voči spoločníkom	251 453		251 453
Záväzky voči zamestnancom	68 873		68 873
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	41 926		41 926
Daňové záväzky a dotácie	105 445		105 445
Ostatné záväzky	60 805		60 805
Krátkodobé záväzky spolu	2 034 922	44 020	2 078 942

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	594 983	11 903
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	594 983	11 903
Krátkodobé záväzky spolu	2 078 942	1 672 869
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vr.	2 034 922	1 619 579
Záväzky po lehote splatnosti	44 020	53 290

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:	1 056 611	978 873
Odpočítateľné	-100 734	-6 462
Zdaniteľné	1 157 345	985 335
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-114 502	-97 136
Odpočítateľné	-114 502	-97 136
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	45 199	21 756
Uplatnená daňová pohľadávka	23 443	-646
Odložený daňový záväzok	243 042	206 920
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-36 122	-25 049

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 197 843 € 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	4 617	2 899
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 372	4 896
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 372	4 896
Čerpanie sociálneho fondu	3 353	3 178
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 636	4 617

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				5 672 115	6 238 407
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 118 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +3,3 p.a.	30.6.2019	73 430	123 722
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 480 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,10% p.a.	31.5.2020	284 685	404 685
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 300 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,10% p.a.	30.9.2018	90 000	210 000
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 5 500 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	31.12.2026	5 224 000	5 500 000
Krátkodobé bankové úvery				758 967	0
Tatrabanka – Kontokorent (úverový limit 900 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,4 p.a.	31.8.2018	758 967	0

Bankové úvery sú v súvahe vykázané podľa zostatkovej doby splatnosti. Z dlhodobých bankových úverov je splatná do 1 roka istina vo výške 536 292 eur.

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

h) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období – <u>investičné dotácie</u>, z toho:	289 266	331 950
Dlhodobé výnosy budúcich období	229 522	273 290
Krátkodobé výnosy budúcich období	59 744	58 660

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:	219 631	x	x	339 619	x	x
teoretická daň	x	46 122	21,00%	x	74 716	22,00%
Daňovo neuznané náklady	46 307	9 725	4,43%	87 625	19 278	5,68%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	-
Iné	-60 376	-12 678	-5,77%	-209 891	-46 176	-13,60%
Spolu		43 169	19,66%		47 818	14,08%
Splatná daň z príjmov	x	43 169	19,66%	x	47 818	14,08%
Odložená daň z príjmov	x	12 678	5,77%	x	25 695	7,57%
Celková daň z príjmov	x	55 847	25,43%	x	73 513	21,65%

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 8 441 117 Eur (predchádzajúce účtovné obdobie 7 837 996 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	4 972 301	4 845 298	1 891 025	1 852 249	1 577 791	1 140 449

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	6 940 665	6 889 099	6 699 333	51 566	189 766
Výrobky	1 746 127	1 789 896	1 762 369	-43 769	27 527
Spolu	8 686 792	8 678 995	8 461 702	7 797	217 293
Manká a škody				5 310	6 372
Iné				2 804	2 916
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				15 911	226 581

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:	863 251	670 919
Presun výrobkov do vlastných predajní	780 425	597 050
Stravovanie zamestnancov	82 826	73 869
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	139 159	86 381
Investičné dotácie	67 685	61 238
Prevádzkové dotácie	20 000	20 000
Výnosy z refaktúracie	35 600	
Ostatné (poistné plnenie a pod.)	15 874	5 143

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	4 972 301	4 845 298
Tržby z predaja služieb	1 891 025	1 852 249
Tržby za tovar	1 577 791	1 140 449
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	87 684	81 238
Čistý obrat celkom	8 528 801	7 919 234

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 029 091	937 082
Sociálne poistenie	257 214	232 675
Zdravotné poistenie	78 148	68 596
Sociálne náklady	104 861	89 747
Osobné náklady celkom	1 469 314	1 328 100

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:	805 582	831 657
Opravy a údržba	102 653	163 688
Nájomné	205 077	185 205
Preprava a ostatné distribučné náklady	131 639	113 263
Reklama a inzercia	82 100	73 270
Ostatné služby	284 113	296 231
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	98 342	93 344
Poistné	37 147	56 232
Prevádzkové náklady v súvislosti s nájmom	39 135	27 781
Iné	22 060	9 331
Finančné náklady, z toho:	156 670	88 544
Bankové poplatky a provízie	22 263	52 016
Bankové úroky	134 298	36 276
Kurzové straty	109	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) 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 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

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	86 652	628 400	4 199	151
Predaj služieb				4 602

Ide o transakcie medzi ostatnými spriaznenými osobami

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

Členom štatutárneho orgánu boli v bežnom účtovnom období poskytnuté pôžičky v celkovej sume 30 350 eur pri úrokovej sadzbe 1 % p.a. so splatnosťou do 1 roka.

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

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 357 633				1 357 633
Ostatné kapitálové fondy	9 151 726		5 810 000		3 341 726
Zákonný rezervný fond	93 104			13 305	106 409
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236				2 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 576 778			252 801	1 829 579
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	266 106	163 784		-266 106	163 784
Celkom	12 447 583	163 784	5 810 000	0	6 801 367

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	9 871 726		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

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	4 557 383	-633 414	4 557 383	125 553
Pokladňa	46 160	49 769	46 160	49 769
Ceniny	0		0	0
Bežný účet	4 511 223	75 784	4 511 223	75 784
Kontokorentný účet	0	-758 967		
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 (+/-)	219 631	339 619
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	739 896	498 312
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	635 565	554 224
	Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja (+)	13 781	
	Zmena stavu rezerv (+/-)	630	4 104
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9 200	-24 681
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-53 442	-30 594
	Úroky účtované do nákladov (+)	134 298	36 276
	Úroky účtované do výnosov (-)	-156	-2
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-2 000	-42 733
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	2 020	1 718
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	369 082	-128 429
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	97 318	60 974
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	132 458	-5 818
	Zmena stavu zásob (-/+)	139 306	-183 585
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	1 328 609	709 502
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5	2
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-134 058	-36 276
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	1 194 556	673 228
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-46 969	-50 012
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 147 587	623 216

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 165	-4 824
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-814 182	-674 874
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 000	42 733
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-822 347	-636 965

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

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní	-5 560 000	-720 000
	Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania	-5 560 000	-720 000
C.2	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	43 963	
	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)		6 359 685
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (-)	-566 292	-257 560
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	650 000	
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-21 600	
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	-18 145	-27 676
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-5 516 037	5 354 449

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-5 190 797	5 340 700
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 557 383	-783 317
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	- 633 414	4 557 383