

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu** v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Slovenské liehovary a likérky, a. s.
Sídlo:	Trnavská cesta, 920 41 Leopoldov
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 30.01.2001
Hlavný predmet podnikania:	Výroba surového, rafinovaného a denaturovaného liehu, výroba octu
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Slovenské liehovary a likérky, a. s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	2017	2016	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	21 380 962	22 848 936	A
Čistý obrat celkom	13 573 299	13 078 461	A
Počet zamestnancov	58	56	A

Spoločnosť Slovenské liehovary a likérky, a. s. (ďalej len ÚJ) spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t. j. k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 17.12.2018.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť Slovenské liehovary a likérky, a. s. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidovanej skupiny k 31.12.2018.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	59	56
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	58
- počet vedúcich zamestnancov	6	6

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované, s výnimkou ocenenia podielov na základnom imaní v inej účtovnej jednotke ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Účtovná jednotka oceňuje svoje podiely na základnom imaní v inej účtovnej jednotke ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obstarávacou cenou a zo zásady opatrnosti ju testuje na prípadné zníženie ich hodnoty tak, ako pri všetkých zložkách svojho majetku. Ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty pod jeho obstarávaciu cenu, toto ocenenie sa upraví opravnými položkami. Opravná položka k podielom na základnom imaní v inej účtovnej jednotke sa vytvorí v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna obstarávacía cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna obstarávacía cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena

9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
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 prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Cenné papiere a podiely sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

➤ Pohľadávky ocenila UJ menovitou hodnotou

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek. Hodnota dlhodobých pohľadávok sa upravuje na ich hodnotu v čase účtovania a vykazovania (diskontovaním je vypočítaná ich súčasná hodnota). K pochybným a sporným pohľadávkam a k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní sa tvoria opravné položky. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

➤ Záväzky ocenila UJ menovitou hodnotou

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. Záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

- Rezervy ocenila ÚJ metódou odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou

- ÚJ a oceňovanie podielov na základnom imaní v inej účtovnej jednotke metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

K 31.12.2016 účtovná jednotka účtovala o zmene hodnoty podielov na základnom imaní v inej účtovnej jednotke ich precenením metódou vlastného imania tak, že podiel na základnom imaní, ktorý bol pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, sa upravil na hodnotu, zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má podiel na základnom imaní.

K 31.12.2018 ocenila účtovná jednotka podiely na základnom imaní v inej účtovnej jednotke v obstarávacej cene a zo zásady opatrnosti ich testovala na prípadné zníženie ich hodnoty.

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

1. typ Nakupované zásoby (materiál a tovar) sa oceňujú obstarávacou cenou rozdelenou na tri súčasti: vopred stanovená cena obstarania, odchýlka od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vopred stanovená cena nakupovaných zásob vychádza z uzavretých kúpnych zmlúv, prípadne z objednávok, potvrdených dodávateľmi. Pri nákupe zásob od rôznych dodávateľov vznikajú odchýlky medzi vopred nastavenou (skladovou) cenou a skutočnou nákupnou cenou. Pri vyskladnení materiálu alebo tovaru sa tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozpúšťajú podľa vopred stanoveného kľúča 1x za mesiac. Je to systém ocenenia tzv. periodickým váženým aritmetickým priemerom, kedy sa tento nevyčísľuje priebežne, ale najmenej raz za mesiac. Účtovná jednotka k 31.12. preceňuje nakupované zásoby na poslednú zistenú priemernú nákupnú cenu. Výsledok precenenia sa zaúčtuje na jednotlivé analytické účty odchýlok, ktoré sú vytvorené k skupinám zásob rovnakého druhu. Tento výsledok precenenia sa rozpúšťa spolu s odchýlkami, vznikajúcimi pri nákupe materiálu a tovaru, a to 1x mesačne podľa vyskladnenia zásob tak, ako bolo uvedené vyššie.

2. typ Účtovná jednotka vybrané nakupované zásoby (materiál a tovar) oceňuje obstarávacou cenou, súčasťou ktorou je vopred stanovená cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vopred stanovená cena vychádza z potvrdených objednávok. Pri vyskladnení materiálu alebo tovaru sa používa vážený aritmetický priemer.

3. typ Účtovná jednotka sa rozhodla oceňovať zásoby, vytvorené vlastnou činnosťou len priamymi nákladmi (suroviny a pomocné látky a obalový materiál). Ostatné náklady, ako sú mzdy, odpisy, energie, zásobovacia a správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou ocenenia zásob vlastnej výroby. Súčasťou vlastných nákladov nie sú ani úroky z cudzích zdrojov. Účtovná jednotka preceňuje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou najmenej jedenkrát za štvrtrok, podľa skutočne vynaložených priamych nákladov. Výsledok precenenia sa zaúčtuje na účty zmeny stavu zásob.

- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Nákup a predaj hotovosti vo valútach sa prepočítava kurzom komerčných bánk.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Oceňovacie práva	014	4	25
Ostatný nehmotný majetok	019	3	33,33
Stavby	021	12 // 20 // 40	8,33 // 5 // 2,625
Samostatne hnuteľné veci	022.A	4 // 6 // 8	25 // 16,67 // 12,5
Dopravné prostriedky	022 A	4	25

Inventár	022.A	4 // 6	25 // 16,67
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2 // 4	50 // 25
Pozemky	031	Neodpisuje sa	
Predmety z drahých kovov	032	Neodpisuje sa	

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.). ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 518, okrem prípadov, keď ide o nákup ochranných známk. Ochranné známky, obstarané za odplatu, sú účtované ako dlhodobý nehmotný majetok bez ohľadu na obstarávaciu cenu. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný rovnomerne.

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

O dlhodobom hmotnom hnutelnom majetku s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a cenou obstarania od 1 000 € do 1 700 € sa účtuje na samostatnom analytickom účte k účtu 022 a odpíše sa do 2 rokov. O dlhodobom hnutelnom majetku s cenou obstarania do 1 000 € sa účtuje ako o zásobách. Tento majetok je však naďalej evidovaný v podsúvahovej evidencii, a to až do skončenia jeho používania.

- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie nad 1 000 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala opravu významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		8 488	16 236		5 994	0		30 718
Prírastky						63 660		63 660
Úbytky								
Presuny		29 868	6 000			- 35 868		
Stav na konci		38 356	22 236		5 994	27 792		94 378
Oprávky								
Stav na začiatku		8 488	16 236		3 173	0		27 897
Prírastky		623	500		2 004			3 127
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		9 111	16 736		5 177	0		31 024
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0	0		2 821	0		2 821
Stav na konci		29 245	5 500		817	27 792		63 354
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		8 488	16 236		5 994			30 718
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		8 488	16 236		5 994			30 718
Oprávky								
Stav na začiatku		8 488	12 311		1 169			21 968
Prírastky			3 925		2 004			5 929
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		8 488	16 236		3 173			27 897
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0	3 925		4 825			8 750
Stav na konci		0	0		2 821			2 821

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	432 053	4 840 696	9 659 421			9 759	9 937		14 951 866
Prírastky							209 283		209 283
Úbytky	-689		-130 565						-131 254
Presuny		31 082	108 645				-139 727		
Stav na konci	431 364	4 871 778	9 637 501			9 759	79 493		15 029 895
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 724 219	8 533 232			2 689			11 260 140
Prírastky		236 855	373 632						610 487
Úbytky			- 130 565						-130 565
Presuny									
Stav na konci		2 961 074	8 776 299			2 689			11 740 062
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	432 053	2 116 477	1 126 189			7 070	9 937		3 691 726
Stav na konci	431 364	1 910 704	861 202			7 070	79 493		3 289 833

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	432 062	4 821 390	9 578 006			9 759	9 287		14 850 504
Prírastky							134 497		134 497
Úbytky	- 9		- 33 126						- 33 135
Presuny		19 306	114 541				-133 847		
Stav na konci	432 053	4 840 696	9 659 421			9 759	9 937		14 951 866
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 488 516	8 172 365			2 689			10 663 570
Prírastky		235 703	393 993						629 696
Úbytky			-33 126						-33 126
Presuny									
Stav na konci		2 724 219	8 533 232			2 689			11 260 140
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	432 062	2 332 874	1 405 641			7 070	9 287		4 186 934
Stav na konci	432 053	2 116 477	1 126 189			7 070	9 937		3 691 726

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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: *Záložné právo je zriadené v prospech Tatra banky, a.s..*

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	804 377

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM		Bežné účtovné obdobie		
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)				
SLaL – trade, a.s. Leopoldov, SR	100	100	1 816 597	18 422
Várda Projekt, Kft, Kiszárda, Maďarsko	100	100	1 790 462	611 729
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)				
Drinker, Kft., Kiszárda, Maďarsko	40	40	3 594 319	1 063 384
Priemyselný areál Lúka, s.r.o.	50	50	1 402 816	172 114

g, i, j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatn é CP a podie ly (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstarani e a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	9 401 626	3 599 918									13 001 544
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	9 401 626	3 599 918									13 001 544
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	9 401 626	3 599 918									13 001 544
Stav na konci	9 401 626	3 599 918									13 001 544

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067 A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	10 656 781	1 200 310									11 857 091
Prírastky	648 689	2 399 608									3 048 297
Úbytky	1 903 844										1 903 844
Presuny											
Stav na konci	9 401 626	3 599 918									13 001 544
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	10 656 781	1 200 310									11 857 091
Stav na konci	9 401 626	3 599 918									13 001 544

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Bolo použité do roku 2016.

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

K 31.12.2018 ocenila účtovná jednotka podiely na základnom imaní v inej účtovnej jednotke v obstarávacej cene a zo zásady opatrnosti ich testovala na prípadné zníženie ich hodnoty.

V roku 2018 v účtovnej jednotke neexistoval opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty podielov na základnom imaní v inej účtovnej jednotke. Z uvedeného dôvodu nebola opravná položka tvorená.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám počas účtovného roka a preto nemá pre tento bod obsahovú náplň.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	1 029	85			1 114
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	1 029	85			1 114
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
<u>ProfiMont, a. s., Hradec Králové (konkurz)</u>	1 029	1 029	100
<u>Andrej Kšiňan</u>	424	85	20

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	16 782		16 782
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 096 761	108 946	2 205 707

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	17 918		17 918
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 220 732	751 302	1 972 034

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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	
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	1 029	0	1 029	21	216
Nedaňové rezervy	48 566	0	48 566	21	10 199
Odpočít daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	26 701	221	26 480	21	5 561
Ostatné záväzky nevyfakt. spotreba energií (§ 17/19 b), certifikát (§17/19g)	3 840	0	3 840	21	806
SPOLU:	x	x	X	x	16 782

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnanja (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

Odložená daňová pohľadávka je účtovaná vo výške 16 782 € k odpočítateľnému dočasnému rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovou základňou vzniknutému pri tvorbe opravných položiek a k odpočítateľnému dočasnému rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou vzniknutému pri tvorbe rezerv a z nezaplatených záväzkov.

- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	88
Poplatok za antivírus na 2 roky, ochranná známka	88
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	19 735
Poistenie majetku	16 922
Ostatné (predplatné, PHM, príspevky..)	2 813
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie tvoria akcie v zložení: 124 ks kmeňové akcie listinné na meno á 33 194 €, 121 ks prioritné akcie listinné na meno á 33 194 €, 18 ks kmeňové akcie listinné na meno á 3 319 €, 17 ks kmeňové akcie listinné na meno á 332 € a 3 ks prioritné akcie listinné na meno á 332 €. Spolu splatené základné imanie je vo výške 8 198 898 €.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Zmeny vlastného imania sú uvedené v Článku IX – Prehľad o pohybe vlastného imania.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	720 889
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	715 889
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	720 889

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):
Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Účtovný zisk vykázaný v predchádzajúcom účtovnom období za rok 2017 sa použil na doplnenie sociálneho fondu (5 000 €) a prevodom na nerozdelený zisk minulých rokov (715 889 €).

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	23 348	5 712	774	4 878	23 408
- z toho:					
odchodné zamestnancov	23 348	5 712	774	4 878	23 348
krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	75 781	79 854	65 625	10 156	79 854
- z toho:					
životné prostredie	11 259	10 847	9 390	1 869	10 847
nevýčerp. dovolenky + odvody	43 243	54 696	41 460	1 783	54 696
nevyplatené odmeny + odvody	11 119	5 650	5 808	5 311	5 650
účtovnú závierku	3 823	2 821	3 822	1	2 821
nevýfakturované dodávky a služby	0	100	0	0	100
reklamácie a spätné bonusy a rabaty	100	3 000	3	97	3 000
odchodné	2 369	2 740	1 274	1 095	2 740
odstupné	3 868	0	3 868	0	0
ročné zúčtovanie ZP	0	0	0	0	0
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	17 830	5 943	0	425	23 348
- z toho:					

odchodné zamestnancov	17 830	5 943	0	425	23 348
krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	61 471	75 781	55 709	5 762	75 781
- z toho:					
životné prostredie	14 260	11 259	10 550	3 710	11 259
nevyčerp. dovolenky + odvody	32 790	43 243	32 775	15	43 243
nevyplatené odmeny + odvody	7 399	11 119	7 399	0	11 119
účtovnú závierku	3 743	3 823	3 743	0	3 823
nevyfakturované dodávky a služby	0	0	0	0	0
reklamácie a spätné bonusy a rabaty	100	100	55	45	100
odchodné	2 941	2 369	949	1 992	2 369
odstupné	0	3 868	0	0	3 868
ročné zúčtovanie ZP	238	0	238	0	0

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	88 050		88 050
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 846 211	8 082	3 854 293
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	120 570		120 570
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 700 430	6 188	3 706 618

d) **Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti** v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	88 050	120 570
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	88 050	120 570
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	3 854 293	3 706 618
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 846 211	3 700 430
Záväzky so zostatkovou dobou po splatnosti	8 082	6 188

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	2 807 468	2 440 303	367 165	21	77 105
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	x	x	x	x	77 105

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok z dočasných rozdielov zostatkových cien odpisovaného majetku bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	6 973	5 399
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 753	6 660
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 753	11 660
Čerpanie sociálneho fondu	8 781	10 086
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	10 945	6 973

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

Zo sociálneho fondu sú zamestnancom poskytované príspevky na stravovanie, na kultúrne a športové podujatia a na regeneráciu pracovnej sily.

h) Vydané dlhopisy: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Dlhodobé pôžičky						
Zmluva o pôžičke uzavretá dňa 25.04.2012, dodatok č. 1, dodatok č. 2, dodatok č.3, dodatok č.4	EUR			830 770	3M euribor v deň poskytnutia pôžičky+1% od 1.2.2016 0,5% p.a.	31.12.2019
Zmluva o pôžičke uzavretá dňa 04.06.2012, dodatok č.1, dodatok č.2	EUR			271 100	3M euribor v deň poskytnutia pôžičky+1%	31.12.2019
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Zmluva o kontokorentnom úvere zo dňa 28.12.2009	EUR	prevádzkový		2 150 000	1M EURIBOR menený mesačne + 0,70 % p.a.	30.06.2019
Zmluva o Cashpoolingu zo dňa 15.8.2005	EUR	revolving			+ 0,50 % p.a.	
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

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

Účtovná jednotka má uzavretú Zmluvu o kontokorentnom úvere s dojednanou výškou úverového rámca 2 150 000 Eur. Zabezpečenie úveru je realizované formou záložného práva k nehnuteľnostiam dlžníka a formou záložného práva na technológie v prospech veriteľa.

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	155 715
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	21

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	330 231	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		69 349	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	248 813	52 250	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-61 329	-12 879	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	517 715	108 720	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		108 720	21
9	Odložená daň z príjmov:		-35 356	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		73 364	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	916 649	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		192 496	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	140 331	29 469	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-70 640	-14 834	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	986 340	207 131	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		16	21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		207 147	21
9	Odložená daň z príjmov:		-11 387	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		195 760	21

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtovná skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu: V roku 2018 bola výroba pary účtovaná ako výrobok. V minulých rokoch sa vykazovala ako služba.

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Vlastné výrobky	13 287 880	11 054 289
tovar	1 285 093	1 157 006
služby	483 522	1 362 004

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; 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:

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	77 301	120 202	36 947	-42 901	83 255
Výrobky	178 886	482 073	482 025	-303 187	48
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	256 187	602 275	518 972	- 346 088	83 303
Manká a škody	x	x	X	244	- 1 505
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X	57	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-345 787	84 808

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia hot.výrobkov (octu) na tovar pri predaj hot.výrobkov v podnikových predajniach	1 026	943
Aktivácia výroby pary	1 828 699	
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	1 829 725	943

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za predaj majetku a materiálu	130 824	10 069
Tržby z predaja výpalkov	570 299	485 206
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	10 888	15 988

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	880 244	759 215
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	218 977	192 622
Zdravotná poisťovňa	86 828	73 656
Iné osobné a sociálne náklady	55 398	56 305
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 241 447	1 081 798

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.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosy z CP od prepojených ÚJ (665)		
Výnosové úroky (662)	1 302	1 913
Kurzové zisky počas roku (663.A)	3 227	23 379
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	5 489	840
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	10 018	26 132

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na opravy	354 821	250 163
Prepravné služby	714 867	789 156
Právne, finančné, ekonomické služby	313 790	276 956
Výrobné služby	894 932	1 242 402
Ostatné služby	449 103	266 094
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 727 513	2 824 771

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Spotreba materiálu, energie a ostat. nesklad. dodávok	9 174 143	7 515 916
Odpisy	592 249	635 625
Dane a poplatky	88 553	89 337
Zostatková cena predaného majetku	88 198	2 886
Poistenie	43 016	43 622
Ostatné náklady na hosp. činnosť	45 182	42 927

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	18 741	24 333
Kurzové straty počas roku (563.A)	4 225	4 323
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	11 315	394
Náklady na zrušenie fin. investície – predaj CP v prepojenej ÚJ		
Ostatné finančné náklady (56x)	14 708	14 803
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	48 989	43 853

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): *nemá obsahovú náplň*

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 376	5 175
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	1 285 093	1 157 006
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	13 287 880	11 054 289
Tržby z predaja služieb (602, 606)	483 522	1 362 004
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	15 056 495	13 573 299

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	10 563 670	9 410 857
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	4 492 825	4 162 442
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: *nemá obsahovú náplň*

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

- nemá obsahovú náplň

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: *nemá obsahovú náplň*

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: Účtovná jednotka ručí v bankovej inštitúcii za tretí subjekt.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné evidencie majetku – majetok s obst. cenou nižšou ako 1 000 €	189 412	165 338

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

g) Vydanie dlhopisov a iné cenné papiere: *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

k) Ostatné udalosti

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská ÚJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou ÚJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: 2. Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj tovaru		18
Výnosové úroky	1 302	1 828

Spriaznená osoba: 3. dcérske ÚJ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj výrobkov	994 097	801 357
Predaj služieb	300	300

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Účt.jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	15 360 877
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	251 867
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	15 612 744
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 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 nezahrnuté 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 VH:	256 867
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania (doplnenie sociálneho fondu z nerozd. zisku za r. 2017)	- 5 000
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	14 191 542
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 169 335
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	15 360 877
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 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 nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	453 446
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 VH:	720 889
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	- 5 000
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok IX – Prehľad peňažných tokov

Prehľad o peňažných tokoch, zostavený s použitím nepriamej metódy
za rok končiaci: 31.12.2017
(v celých eurách)

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	330 231	916 649
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	687 492	638 578
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	592 249	635 625
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	60	5 518
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-85	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	155 248	-1 260
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	18 741	24 333
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	- 1 302	-1 913
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-5 489	-840
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 315	394
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-42 889	-6 891
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-40 356	-16 388
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	2 774 027	624 676
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-233 503	-482 068
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 403 677	725 591
A.2.3.	Zmena stavu zásob	1 603 853	381 153
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 302	86
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-18 741	-24 333
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-1 247 957	-1 247 957
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-73 364	-195 760
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 122 759	-204 710
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-63 660	

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-209 283	-134 497
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		-742 907
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	64 943	6 900
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		1 236 941
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		11 015
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-208 000	377 452
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 943 995	-1 706 874
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-1 943 995	-1 706 874
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 943 995	-1 706 874
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	300 995	-617 483
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	128 166	745 203
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	423 335	128 166
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky	-5 826	446
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	423 335	128 166