

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018

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 2.10.2018.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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	126	147
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	127	150
počet vedúcich zamestnancov	12	12

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	40 256		40 256	30 090		30 090
Prírastky	600		600	10 166		10 166
Stav na konci účtovného obdobia	40 856		40 856	40 256		40 256
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 795		29 795	24 919		24 919
Prírastky	5 557		5 557	4 876		4 876
Stav na konci účtovného obdobia	35 352		35 352	29 795		29 795
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 461		10 461	5 171		5 171
Stav na konci účtovného obdobia	5 504		5 504	10 461		10 461

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	6 499 824	5 456 606	273 543	405 073	0	13 216 687
Prírastky					153 581		153 581
Úbytky			117 354	43 514			160 868
Presuny		6 330	65 104		-71 434		0
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	6 506 154	5 404 356	230 029	487 220		13 209 400
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 083 149	3 790 547	152 847			7 026 543
Prírastky		197 538	418 440	16 023			632 001
Úbytky			117 353	43 514			160 867
Stav na konci účtovného obdobia		3 280 687	4 091 634	125 356			7 497 677
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia	581 641	3 416 675	1 666 059	120 696	405 073	0	6 190 144
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	3 225 467	1 312 722	104 673	487 220	0	5 711 723

Budovy a stavby má účtovná jednotka poistené do výšky poistnej sumy 6 189 464 eur a ostatný hnuiteľný majetok do výšky poistnej sumy 3 837 767 eur. Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v hodnote 22 847 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	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
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
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

c) Hodnota dlhodobého majetku na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v hodnote 2 364 283 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	85 823			28 083	57 740

e) Hodnota zásob na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje v majetku zásoby na ktoré je zriadené záložné právo v hodnote 9 759 806 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	947 270	848 982
Pohľadávky voči spoločníkom	0	86 651
Daňové pohľadávky a dotácie	30 338	22 476
Iné pohľadávky	18 037	13 258
Krátkodobé pohľadávky spolu	995 645	971 368

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	23 845	2 512	8 066	6 213	12 078

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	162 559	169 063
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	833 086	802 305
Krátkodobé pohľadávky spolu	995 645	971 368

i) Hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 947 270 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	41 887	49 769
Bežné bankové účty	23 978	75 784
Spolu	65 865	125 553

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:	14 751	25 588
Licencie a nájomné	8 745	12 377
Ostatné (poistné, predplatne a pod.)	6 006	13 211
Príjmy budúcich období - tržby z 31.12.	2 106	3 003

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 2 926 750 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	163 784
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	155 595
Prídel do rezervného fondu	8 189
Spolu	163 784

4. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 130 385 eur navrhuje účtovná jednotka rozdeliť nasledovne:

- prídel do rezervného fondu vo výške 6 519 eur,
- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých období vo výške 123 866 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:	66 079	59 208	66 079		59 208	
Nevyčerpané dovolenky	47 579	37 396	47 579		37 396	2019
Audit	2 970	3 200	2 970		3 200	2019
Nevyfakturované dodávky	15 530	18 612	15 530		18 612	2019

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:	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

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	1 834 715	65 700	1 900 415
Záväzky voči spoločníkom	1 460		1 460
Záväzky voči zamestnancom	75 436		75 436
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	46 259		46 259
Daňové záväzky a dotácie	146 584		146 584
Ostatné záväzky	71 415		71 415
Krátkodobé záväzky spolu	2 175 869	65 700	2 241 569

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	761 656	594 983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	761 656	594 983
Krátkodobé záväzky spolu	2 241 569	2 078 942
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vr.	2 175 869	2 034 922
Záväzky po lehote splatnosti	65 700	44 020

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:	1 229 268	1 056 611
Odpočítateľné	-5 394	-100 734
Zdaniteľné	1 234 662	1 157 345
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-130 162	-114 502
Odpočítateľné	-130 162	-114 502
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	28 467	45 199
Uplatnená daňová pohľadávka	-16 732	23 443
Odložený daňový záväzok	259 279	243 042
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-16 237	-36 122

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 230 812 € 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	6 636	4 617
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 457	5 372
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 457	5 372
Čerpanie sociálneho fondu	10 290	3 353
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 803	6 636

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				5 465 822	5 672 115
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 118 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +3,3 p.a.	30.6.2019	23 138	73 430
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 480 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,10% p.a.	31.5.2020	164 685	284 685
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 300 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,10% p.a.	30.9.2018	0	90 000
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 5 500 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	31.12.2026	4 898 000	5 224 000
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 400 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	30.09.2023	379 999	0
Krátkodobé bankové úvery				838 438	758 967
Tatrabanka – Kontokorent (úverový limit 900 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,4 p.a.	31.8.2018	838 438	758 967

Bankové úvery sú v súvahe vykázané podľa zostatkovej doby splatnosti. Z dlhodobých bankových úverov je splatná do 1 roka istina vo výške 552 572 eur.

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

h) Významné položky časového rozlišenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období – investičné dotácie, z toho:	229 522	289 266
Dlhodobé výnosy budúcich období	175 091	229 522
Krátkodobé výnosy budúcich období	54 431	59 744

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:	205 856	x	x	219 631	x	x
teoretická daň	x	43 230	21,00 %	x	46 122	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	44 568	9 359	4,54%	46 307	9 725	4,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	-
Iné	-48 034	-10 087	-4,90%	-60 376	-12 678	-5,77 %
Spolu	202 390	42 502	20,64 %	205 562	43 169	19,66 %
Splatná daň z príjmov	x	42 502	20,64 %	x	43 169	19,66 %
Odložená daň z príjmov	x	32 969	16,02 %	x	12 678	5,77 %
Celková daň z príjmov	x	75 471	36,66 %	x	55 847	25,43 %

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 8 107 386 Eur (predchádzajúce účtovné obdobie 8 441 117 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	4 204 303	4 884 577	1 685 828	1 891 025	2 159 837	1 577 791
Krajiny EÚ	16 511	27 677				
Tretie krajiny	40 907	60 047				
Celkom	4 261 721	4 972 301	1 685 828	1 891 025	2 159 837	1 577 791

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	7 598 767	6 940 665	6 889 099	658 102	51 566
Výrobky	1 673 466	1 746 127	1 789 896	-72 661	-43 769
Spolu	9 272 233	8 686 792	8 678 995	585 441	7 797
Manká a škody				5 544	5 310
Iné				492	2 804
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				591 477	15 911

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:	997 699	863 251
Presun výrobkov do vlastných predajní	918 510	780 425
Stravovanie zamestnancov	79 189	82 826
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	104 361	139 159
Investičné dotácie	59 743	67 685
Prevádzkové dotácie	29 672	20 000
Výnosy z refakturácie	0	35 600
Ostatné (poistné plnenie a pod.)	14 946	15 874

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	4 261 721	4 972 301
Tržby z predaja služieb	1 685 828	1 891 025
Tržby za tovar	2 159 837	1 577 791
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	89 415	87 684
Čistý obrat celkom	8 196 801	8 528 801

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 057 078	1 029 091
Sociálne poistenie	263 055	257 214
Zdravotné poistenie	89 323	78 148
Sociálne náklady	107 967	104 861
Osobné náklady celkom	1 517 423	1 469 314

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:ost	891 738	805 582
Opravy a údržba	102 256	102 653
Nájomné	208 198	205 077
Preprava a ostatné distribučné náklady	144 418	131 639
Reklama a inzercia	109 572	82 100
Ostatné služby	327 294	284 113
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	86 484	98 342
Poistné	37 397	37 147
Prevádzkové náklady v súvislosti s nájmom	36 618	39 135
Iné	12 469	22 060
Finančné náklady, z toho:	156 645	156 670
Bankové poplatky a provízie	24 435	22 263
Bankové úroky	132 202	134 298
Kurzové straty	8	109

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

Dňom 31.12.2018 sa z dôvodu nerentabilnosti uzavrela prevádzka mäsovýroba a podniková predajňa Fresh market.

Taktiež na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti boli od 1.2.2019 ukončené všetky činnosti súvisiace s gastronómiou a ubytovaním. Prevádzky sú počnúc týmto dňom prenajímané novým prevádzkovateľom týchto činností.

Spoločnosť sa v súčasnosti venuje výlučne výrobe a predaju vína.

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		823 200	9 053	90
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 neboli v bežnom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky. V predchádzajúcom účtovnom období boli spoločníkom poskytnuté pôžičky v celkovej sume 30 350 eur pri úrokovej sadzbe 1 % p.a., ktoré boli v bežnom účtovnom období splatené vrátane úrokov.

Žiadne iné príjmy a výhody (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	3 341 726		275 000		3 066 726
Zákonný rezervný fond	106 409			8 189	114 598
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236				2 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 829 579			155 595	1 985 174
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	163 784	130 385		-163 784	130 385
Celkom	6 801 367	130 385	275 000	0	6 656 752

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	9 151 726		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

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	-633 414	-772 573	125 553	65 865
Pokladňa	49 769	41 241	49 769	41 241
Ceniny	0	646	0	646
Bežný účet	75 784	23 978	75 784	23 978
Kontokorentný účet	-758 967	-838 438		
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 (+/-)	205 856	219 631
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	677 740	739 896
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	625 667	635 565
	Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja (+)	1 456	13 781
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-6 871	630
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-11 767	9 200
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-48 010	-53 442
	Úroky účtované do nákladov (+)	132 202	134 298
	Úroky účtované do výnosov (-)	-90	-156
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-10 014	-2 000
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	-4 833	2 020
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-162 503	369 082
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-24 277	97 318
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	399 914	132 458
	Zmena stavu zásob (-/+)	-538 140	139 306
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	721 093	1 328 609
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	90	5
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-132 202	-134 058
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	588 981	1 194 556
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-40 692	-46 969
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	548 289	1 147 587

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-600	-10 165
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-153 581	-814 182
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20 450	2 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-133 731	-822 347

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

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní	-525 000	-5 560 000
	Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania	-525 000	-5 560 000
C.2	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-28 717	43 963
	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)	400 000	
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (-)	-606 293	-566 292
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	250 000	650 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-55 200	-21 600
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	-17 224	-18 145
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-553 717	-5 516 037

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-139 159	-5 190 797
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-633 414	4 557 383
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-772 573	-633 414