

splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

5. Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšej ako jeden rok vo výške 100%, na základe odhadovanej vymožitelnosti podľa skúsenosti z minulých období. Spoločnosť rozpúšťa opravné položky k pohľadávkam z titulu vymoženia pohľadávok a odpisu pohľadávok. Opravná položka predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

1. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Sú tu zúčtované náklady na predplatné, poisťné, spoje a služby.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobné, že dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto 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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Spoločnosť tvorí aj rezervu na audit účtovnej závierky a nevyúčtované energie a služby.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za služby a predaj dlhodobého hmotného majetku neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na nich nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
0a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 986						10 986
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 986						10 986
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 486						8 486
Prírastky		2 500						2 500
Úbytky								

Presuny		10 986						10 986
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 500						2 500
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim dlhodobým nehmotným majetkom.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 986				5 000		10 986
Prírastky		5 000						5 000
Úbytky						5 000		5 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 986				0		10 986
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 986						5 986
Prírastky		2 500						2 500
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 486						8 486
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								

účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia		0				5 000		5 000
Stav na konci účetného obdobia		2 500				0		2 500

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadny

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnut é preddavk y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	597 039	2 388 047	2 750 910				112 551		5 848 547
Prírastky			68 668				127 229		195 897
Úbytky			29 552				68 668		98 220
Presuny		-22 659	22 659						
Stav na konci účetného obdobia	597 039	2 365 388	2 812 685				171 112		5 946 224
Oprávky									
Stav na začiatku účetného obdobia		839 723	1 779 036						2 618 759
Prírastky		101 309	253 153						354 462
Úbytky			29 552						29 552
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia		941 032	2 002 637						2 943 669
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	597 039	1 548 324	971 874				112 551		3 229 788
Stav na konci účetného obdobia	597 039	1 424 356	810 048				171 112		3 002 555

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou.
Dopravné prostriedky osobné autá sú poistené pre prípad zničenia alebo odcudzenia motorového vozidla.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	597 039	2 317 605	2 633 279				145 957		5 693 880
Prírastky		70 442	117 631				164 608		352 681
Úbytky							198 014		198 014
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	597 039	2 388 047	2 750 910				112 551		5 848 547
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		740 437	1 533 012						2 273 449
Prírastky		99 286	246 024						345 310
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		839 723	1 779 036						2 618 759
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	597 039	1 577 168	1 100 267				145 957		3 420 431
Stav na konci účtovného obdobia	597 039	1 548 324	971 874				112 551		3 229 788

4. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 916 347

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Spoločnosť zriadila záložné právo na pozemky a budovy vo vlastníctve spoločnosti zapísané na LV č.4961 , LV č.4505 a LV č.3659 v prospech UniCredit Bank na zabezpečenie pohľadávok banky z kontokorentného úveru poskytnutého spoločnosti.
2. Spoločnosť zriadila záložné právo na nehnuteľný majetok evidovaný na LV č. 589 a LV č. 922, k.ú. Liptovská Porúbka v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a.s.
3. Spoločnosť zriadila záložné právo na hnuteľný majetok financovaný z úveru od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky.
4. Spoločnosť zriadila záložné právo na budovu a pozemok v Ružomberku zapísané na LV číslo 13973 v prospech ČSOB Leasing a.s. na zabezpečenie pohľadávky z poskytnutého finančného prenájmu.

5. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti	Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						395 238			395 238
Prírastky						11 107			11 107
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						406 345			406 345
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia						395 238			395 238
Stav na konci účtovného obdobia						406 345			406 345

6. Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Popis údajov a doplňujúce informácie

1. K 31.12.2018 obchodná spoločnosť nevlastní také zásoby, ku ktorým by bolo potrebné vytvoriť opravné položky. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

7. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 559 341

Spoločnosť zriadila záložné právo na zásoby v prospech UniCredit Bank na zabezpečenie pohľadávok banky z kontokorentného úveru poskytnutého spoločnosti.

8. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 859	7 483		4 043	41 299
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti					

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	37 859	7 483	4 043	41 299

9. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 158 661	4 081 547	8 240 208
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	47 387		47 387
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	639 100	31 027	670 127
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 845 148	4 112 574	8 957 722

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 365 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.
2. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2018 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.
3. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

10. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		140 488
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		6 764 382

Spoločnosť zriadila záložné právo na pohľadávky v prospech UniCredit Bank na zabezpečenie pohľadávok banky z kontokorentného úveru poskytnutého spoločnosti.

Spoločnosť má zabezpečené záložným právom pohľadávky voči WIGOR- TREND spol. s r.o. nadobudnuté postúpením.

11. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	77 257	80 459
Bežné bankové účty	3 331	19 367
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-800	
Spolu	79 788	99 826

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

12. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:		
Vopred zaplatené poisťné	9 415	11 300
Licencie software	4 680	6 538
Predplatné odbornej tlače	1 098	1 081
Predplatné služby	133	277
Nájomné	875	1 466
Členský príspevok	240	
Telef. poplatky	411	
	1 978	1 938
Prijmy budúcich období, z toho:		
Refakturácia elektr. energie nájomcom		158
		158

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov paušálne telefónne poplatky a náklady na služby, ktoré vecne patria do nákladov roku 2019 a nájomné v sume 135 EUR, ktoré vecne patrí do nákladov roku 2020 a 2021.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**13. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	36 042
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 802
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	34 240
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu:	36 042

14. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 390	2 390	2 390		2 390
Na audit ÚZ	2 390	2 390	2 390		2 390
Na vodné stočné					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 390	2 390	2 390		2 390
Na audit a zverejnenie ÚZ	2 390	2 390	2 390		2 390
Na vodné stočné					

15. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	974 563	1 047 746
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	222 428	276 437
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	752 135	771 309
Krátkodobé záväzky spolu	8 468 412	7 830 546
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 661 703	5 126 134
Záväzky po lehote splatnosti	4 806 709	2 704 412

16. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	543 143	555 397
odpočítateľné	6 839	2 533
zdaniteľné	536 304	552 864
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	187 509	118 181
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		

Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	40 813	25 350
Uplatnená daňová pohľadávka	15 463	14 216
Zaúčtovaná ako náklad	-15 463	14 216
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	112 624	116 101
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 477	7 674
Zaúčtovaná ako náklad	-3 477	-7 674
Zaúčtovaná do vlastného imania		

17. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	37 652	33 488
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 371	4 164
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 371	4 164
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 023	37 652

18. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	6M+3,8	21.6.2025	664 000	784 000
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent UniCredit Bank	EUR	1ME+3,15	31.5.2019	4 495 784	3 997 655
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	6M+3,8	31.12.2019	120 000	120 000