

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019

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 7.6.2019.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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	73	126
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	127
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 vykazanou 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	2 952 488	1 110 296
Vnútoré vybavenie predajní	180 828	125 000
Celkom	3 783 020	1 495 597

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	40 856		40 856	40 256		40 256
Prírastky				600		600
Stav na konci účtovného obdobia	40 856		40 856	40 856		40 856
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 352		35 352	29 795		29 795
Prírastky	2 092		2 092	5 557		5 557
Stav na konci účtovného obdobia	37 444		37 444	35 352		35 352
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 504		5 504	10 461		10 461
Stav na konci účtovného obdobia	3 412		3 412	5 504		5 504

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	581 641	6 506 154	5 404 356	230 029	487 220	0	13 209 400
Prírastky		8 849	182 393	31 785		53 483	276 510
Úbytky		87 108	213 287	4 520			304 915
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	6 427 895	5 373 462	257 294	487 220	53 483	13 180 995
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 280 687	4 091 634	125 356			7 497 677
Prírastky		264 545	454 775	26 610			745 930
Úbytky		87 108	213 287	4 520			304 915
Stav na konci účtovného obdobia		3 458 124	4 333 122	147 446			7 938 692
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia	581 641	3 225 467	1 312 722	104 673	487 220	0	5 711 723
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	2 969 771	1 040 340	109 848	487 220	53 483	5 242 303

Budovy a stavby má účtovná jednotka poistené do výšky poistnej sumy 6 641 660 eur a ostatný hnuťelný majetok do výšky poistnej sumy 5 098 790 eur. Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v hodnote 34 136,00 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	6 499 824	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		6 190 144
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	3 225 467	1 312 722	104 673	487 220		5 711 723

c) Hodnota dlhodobého majetku na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v hodnote 1 993 987 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	57 740			28 538	29 202

e) Hodnota zásob na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje v majetku zásoby na ktoré je zriadené záložné právo v hodnote 9 337 775 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	774 720	947 270
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	29 635	30 338
Iné pohľadávky	22 678	18 037
Krátkodobé pohľadávky spolu	827 033	995 645

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	12 078	893	1 321	4 334	7 316

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	248 743	162 559
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	578 290	833 086
Krátkodobé pohľadávky spolu	827 033	995 645

i) Hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 774 720 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	38 091	41 887
Bežné bankové účty	27 297	23 978
Spolu	65 388	65 865

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:	14 615	14 751
Licencie a nájomné	12 266	8 745
Ostatné (poistné, predplatne a pod.)	2 349	6 006
Príjmy budúcich období - tržby z 31.12.	0	2 106

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 2 551 751 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	130 385
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	123 866
Prídel do rezervného fondu	6 519
Spolu	130 385

4. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 81 297 eur navrhuje účtovná jednotka rozdeliť nasledovne:

- prídel do rezervného fondu vo výške 4 065 eur,
- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých období vo výške 77 232 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:	59 208	54 994	59 208		54 994	
Nevyčerpané dovolenky	37 396	33 412	37 396		33 412	2020
Audit	3 200	3 200	3 200		3 200	2020
Nevyfakturované dodávky	18 612	18 382	18 612		18 382	2020

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:	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

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	2 023 946	11 504	2 035 450
Záväzky voči spoločníkom	1 340		1 340
Záväzky voči zamestnancom	42 287		42 287
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	27 590		27 590
Daňové záväzky a dotácie	133 879		133 879
Ostatné záväzky	75 194		75 194
Krátkodobé záväzky spolu	2 304 236	11 504	2 315 740

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	709 639	761 656
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	709 639	761 656
Krátkodobé záväzky spolu	2 315 740	2 241 569
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vr.	2 304 236	2 175 869
Záväzky po lehote splatnosti	11 504	65 700

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:	1 164 549	1 229 268
Odpočítateľné	-4 513	-5 394
Zdaniteľné	1 169 062	1 234 662
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-137 265	-130 162
Odpočítateľné	-137 265	-130 162
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	29 773	28 467
Uplatnená daňová pohľadávka	1 306	-16 732
Odložený daňový záväzok	245 503	259 279
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	13 776	-16 237

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 215 730 € 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	1 803	6 636
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 278	5 457
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 278	5 457
Čerpanie sociálneho fondu	1 721	10 290
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 360	1 803

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				4 913 250	5 465 822
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 118 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +3,3 p.a.	30.6.2019	0	23 138
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 480 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,10% p.a.	31.5.2020	44 685	164 685
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 300 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,10% p.a.	30.9.2018	0	0
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 5 500 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	31.12.2026	4 568 570	4 898 000
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 400 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	30.09.2023	299 995	379 999
Krátkodobé bankové úvery				683 433	838 438
Tatrabanka – Kontokorent (úverový limit 900 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,4 p.a.	31.8.2018	680 506	838 438
Tatrabanka – KK firemná	EUR		31.1.2020	2 927	0

Bankové úvery sú v súvahe vykázané podľa zostatkovej doby splatnosti. Z dlhodobých bankových úverov je splatná do 1 roka istina vo výške 471 259 eur.

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

h) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období – <u>investičné dotácie</u>, z toho:	194 813	229 522
Dlhodobé výnosy budúcich období	142 021	175 091
Krátkodobé výnosy budúcich období	52 792	54 431

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

a) Vzt'ah 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:	119 441	x	x	205 856	x	x
teoretická daň	x	25 083	21,00 %	x	43 230	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	40 334	8 470	7,09%	44 568	9 359	4,54 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	-
Iné	93 682	19 673	16,47%	-48 034	-10 087	-4,90 %
Spolu	253 457	53 226	44,56 %	202 390	42 502	20,64 %
Splatná daň z príjmov	x	53 226	44,56 %	x	42 502	20,64 %
Odložená daň z príjmov	x	-15 082	-12,63 %	x	32 969	16,02 %
Celková daň z príjmov	x	38 144	31,93 %	x	75 471	36,66 %

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 7 260 401 Eur (predchádzajúce účtovné obdobie 8 107 386 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	5 202 822	4 204 303	188 008	1 685 828	1 713 766	2 159 837
Krajiny EU	116 980	16 511				
Tretie krajiny	38 825	40 907				
Celkom	5 358 627	4 261 721	188 008	1 685 828	1 713 766	2 159 837

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	7 405 814	7 598 767	6 940 665	-192 953	658 102
Výrobky	1 532 504	1 673 466	1 746 127	-140 962	-72 661
Spolu	8 938 318	9 272 233	8 686 792	-333 915	585 441
Manká a škody				3 318	5 544
Iné				1 134	492
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-329 463	591 477

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:	597 276	997 699
Presun výrobkov do vlastných predajní	588 593	918 510
Stravovanie zamestnancov	8 683	79 189
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	127 878	104 361
Investičné dotácie	64 709	59 743
Prevádzkové dotácie	0	29 672
Výnosy z refakturácie	15 453	0
Ostatné pokuty a penále	20 000	0
Ostatné (poistné plnenie a pod.)	27 716	14 946

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	5 358 627	4 261 721
Tržby z predaja služieb	188 008	1 685 828
Tržby za tovar	1 713 766	2 159 837
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	64 673	89 415
Čistý obrat celkom	7 325 074	8 196 801

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	649 825	1 057 078
Sociálne poistenie	163 877	263 055
Zdravotné poistenie	63 859	89 323
Sociálne náklady	70 851	107 967
Osobné náklady celkom	948 412	1 517 423

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	782 511	891 738
Opravy a údržba	110 283	102 256
Nájomné	175 334	208 198
Preprava a ostatné distribučné náklady	140 132	144 418
Reklama a inzercia	47 739	109 572
Ostatné služby	309 023	327 294
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	118 284	86 484
Poistné	48 447	37 397
Prevádzkové náklady v súvislosti s nájmom	42 357	36 618
Iné	27 480	12 469
Finančné náklady, z toho:	143 134	156 645
Bankové poplatky a provízie, ostatné úroky, krádež fin. hotovosti	28 187	24 435
Bankové úroky	114 796	132 202
Kurzové straty	151	8

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, je zrejme, že negatívny vplyv týchto udalostí neobíde ani našu spoločnosť v podobe čiastočného zníženia tržieb z dôvodu poklesu predaja (aj vplyvom očakávaného zníženia kúpyschopnosti obyvateľstva) a následného utlmenia výroby. Nakoľko sa však situácia stále vyvíja, nemožno predvídať ďalšie možné budúce účinky a dopady na naše podnikateľské aktivity a preto nie je zatiaľ možné poskytnúť kvantitatívne odhady vplyvu súčasnej situácie na našu spoločnosť.

Vedenie účtovnej jednotky bude pokračovať v monitorovaní dopadov a podnikne všetky možné kroky a prijme opatrenia na zmiernenie akýchkoľvek ďalších negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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		756 000	10 319	
Predaj služieb			80	20 360
Hmotný majetok				1 252
Zásoby				182 490

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, ani 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) .

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	3 066 726		375 000		2 691 725
Zákonný rezervný fond	114 598			6 519	121 118
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236				2 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 985 174			123 865	2 109 040
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	130 385	81 297		-130 385	81 297
Celkom	6 656 752	81 297	375 000	0	6 363 049

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	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

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	-772 573	-615 118	65 865	65 388
Pokladňa	41 241	38 091	41 241	38 091
Ceniny	646	0	646	0
Bežný účet	23 978	27 297	23 978	27 297
Kontokorentný účet	-838 438	-680 506		
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 (+/-)	119 441	205 856
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	621 016	677 740
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	585 941	625 6667
	Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja (+)	0	1 456
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-4 214	-6 871
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-4 762	-11 767
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-32 467	-48 010
	Úroky účtované do nákladov (+)	125 783	132 202
	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-90
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-50 822	-10 014
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	1 557	-4 833
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	624 751	-162 503
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	168 612	-24 277
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	62 646	399 914
	Zmena stavu zásob (-/+)	393 493	-538 140
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	1 365 208	721 093
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	90
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-125 783	-132 202
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	1 239 425	588 981
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-45 309	-40 692
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 194 116	548 289

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-600
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-251 309	-153 581
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	212 902	20 450
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-38 407	-133 731

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

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní	-375 000	-525 000
	Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania	-375 000	-525 000
C.2	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-623 254	-28 717
	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)	2 927	400 000
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (-)	-552 572	-606 293
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	110 000	250 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-177 200	-55 200
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	-6 409	-17 224
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-998 254	-553 717

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	157 455	-139 159
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-772 573	-633 414
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-615 118	-772 573