

Poznámky ÚČ POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Zvolenská mliekareň s.r.o. bola založená 15.5.1995 pod názvom I.WITTMANN & SYN, s.r.o.. Dňom 3. januára 2018 došlo k zmene spoločníkov, kde obchodné podiely boli prevedené na NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko a Juraj Blada, Topoľčany, Slovensko. Dňa 15. januára 2018 došlo k zmene obchodného mena na Zvolenská mliekareň s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel sro vložka 2752/S).

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zúčenia, splynutia, rozdelenia, resp. inej štrukturálnej zmeny.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup surového mlieka,
- úprava – spracovanie mlieka, výroba mliečnych výrobkov,
- výroba a plnenie nealkoholických nápojov,
- poradenská činnosť v oblasti mliekarenstva,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a prác v rozsahu voľných živností,
- výroba tepla, rozvod tepla,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	123	126
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	119	126
z toho počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31. júla 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29. marca 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31. júla 2019 schválilo spoločnosť ABM AUDIT s.r.o., Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Hlavnými orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie a konateľ. Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti, ktorý môže konať v mene spoločnosti samostatne.

Konateľom spoločnosti k 31.12.2019 je generálny riaditeľ **Juraj Blada** (od 5.1.2018).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 3. januára 2018 došlo k zmenám vlastníkov spoločnosti a dňom 15. januára 2018 spoločnosť zmenila obchodný názov na Zvolenská mliekareň s.r.o..

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Štruktúru spoločníkov Spoločnosti 31.12.2019 vyjadruje nasledujúca tabuľka:

	Podiel na ZI (EUR)	Podiel na ZI (%)	Hlasovacie práva (%)
NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko	37 970 000	99,2%	99,2%
Juraj Blada, Topoľčany, Slovensko	300 000	0,8%	0,8%
Spoľu	38 270 000	100%	100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovných postupoch nenastali žiadne významné zmeny.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného, resp. nehmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania). Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, doby použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje 12 mesiacov lineárne. V prípade, že predpokladaná doba použitia je nižšia ako 1 rok účtuje sa priamo do nákladov v čase obstarania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20%
Softvér	4-5	lineárna	20-25%
Ocenené práva (licencia)	10	lineárna	10%
Ochranné známky	podľa doby platnosti	lineárna	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	viac 1	lineárne	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena, resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR a doby použitia je viac ako 1 rok, odpisuje sa 12 mesiacov lineárne ako drobný hmotný majetok. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena, resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR a doby použitia je menej ako 1 rok, sa účtuje priamo do nákladov v čase obstarania.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby a budovy nevýrobné	40	lineárna	2,5%
Stavby a budovy výrobné	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	3–35	lineárna	2,8%-33,3%
Dopravné prostriedky	5-20	lineárna	5%-20%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	viac 1	lineárna	100%

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby účtujú spôsobom A, tak ako je definované v postupoch účtovania. Pre ocenenie zásob materiálu spoločnosť používa metódy štandardných cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky v 100% výške.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Spoločnosť uplatňuje pri znižovaní hodnoty nepoistených pohľadávok a pohľadávok po splatnosti nasledovné pravidlo:

Vek pohľadávok	Opravná položka
viac ako 45 dní	100%

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou vo výške očakávaného záväzku.

(g) 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.

(h) Rezervy

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.

(i) Záväzky

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.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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 s účtovným obdobím.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****(l) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného lízingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzí 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 alebo Národnou bankou Slovenska 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 menu 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja mliečnych výrobkov /jogurty a kyslomliečne výrobky/, ktoré tvoria podstatnú časť výrobného programu.

(o) Chyby minulých období

Účtovná jednotka neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Dlhodobý majetok je poistený v rámci poistnej zmluvy poisťovňou **Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava** a **Colonnade Insurance S.A. pobočka Košice** pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 200 000 EUR (2018: Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava).

Na hnutelný a nehnuteľný majetok Spoločnosti bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa Tatra banka a.s., Bratislava.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

v EUR	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	182 715	2 575 000					2 967 300
Prírastky		30 973						30 973
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	209 585	213 688	2 575 000					2 998 273
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	175 326	48 366	868 481					1 092 173
Prírastky	34 259	35 676	231 876					301 811
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	209 585	84 042	1 100 357	0	0	0	0	1 393 984
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 236	0	293 570					300 808
Prírastky			7 717					7 717
Úbytky	7 236		2 088					9 324
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	299 199	0	0	0	0	300 808
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 022	134 349	1 412 768	0	0	0	0	1 574 319
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 646	1 175 444	0	0	0	0	1 305 090

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

v EUR	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	1 003 285	2 800 000					4 012 870
Prírastky		146 868						146 868
Úbytky		967 438	225 000					1 192 438
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	209 585	182 715	2 575 000					2 967 300
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 398	367 993	636 605					1 137 996
Prírastky	41 928	97 635	231 876					371 439
Úbytky		417 262						417 262
Stav na konci účtovného obdobia	175 326	48 366	868 481	0	0	0	0	1 092 173
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	567 062	520 660					1 087 722
Prírastky	7 236	0						7 236
Úbytky		567 062	227 088					794 150
Stav na konci účtovného obdobia	7 236	0	293 570	0	0	0	0	300 808
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 187	68 230	1 642 735	0	0	0	0	1 787 152
Stav na konci účtovného obdobia	27 022	134 349	1 412 768	0	0	0	0	1 574 319

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

v EUR	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	12 942 599	20 910 804			0	51 357	51 250	34 785 110
Prírastky		0	337 928			11 659	204 193	473 000	1 026 780
Úbytky			205 139						205 138
Presuny			102 607				- 51 537	-51 250	0
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	12 942 599	21 146 200	0	0	11 659	204 193	473 000	35 606 751
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 981 568	11 790 232			0			16 771 800
Prírastky		502 381	1 452 040			7 989			1 962 410
Úbytky			205 139						205 138
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 483 949	13 037 133	0	0	7 989	0	0	18 529 072
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 388 196						3 388 196
Prírastky			593 919						593 919
Úbytky			208 224						208 224
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 773 891	0	0	0	0	0	3 773 891
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	7 961 031	5 740 376	0	0	0	51 357	51 250	14 633 114
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	7 458 650	4 335 176			3 670	204 193	473 000	13 303 789

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

v EUR	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	12 921 657	21 251 012				32 186	110 500	35 144 455
Prírastky		20 942	152 990				19 171	51 250	238 353
Úbytky			597 698						597 698
Presuny			110 500					-110 500	0
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	12 942 599	20 910 804	0	0	0	51 357	51 250	34 785 110
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 445 783	10 954 504						15 400 287
Prírastky		535 785	1 433 426						1 969 211
Úbytky			597 698						597 698
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 981 568	11 790 232	0	0	0	0	0	16 771 800
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 504 784						3 504 784
Prírastky									0
Úbytky			124 588						124 588
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 388 196	0	0	0	0	0	3 380 196
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	8 475 874	6 791 724	0	0	0	32 186	110 500	16 239 384
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	7 961 031	5 740 376	0	0	0	51 357	51 250	14 633 114

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastnila žiadny finančný majetok v sledovanom období.

3. Zásoby

Spoločnosť disponovala k 31.12.2019 zásobami v hodnote 2 135 470 EUR (z toho materiál 1 528 399 EUR, nedokončená výroba 220 389 EUR a hotové výrobky 386 682 EUR). K 31.12.2018 Spoločnosť disponovala zásobami v hodnote 1 952 049 EUR (z toho materiál 1 568 963 EUR, nedokončená výroba 76 518 EUR, hotové výrobky 306 568 EUR).

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku ukončenia výrobného sortimentu a výrobných technológií.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2019 (EUR)	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	82 523	29 571	82 523		29 571
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	82 523	29 571	82 523	0	29 571

Na zásoby Spoločnosti bolo zriadené záložné právo voči Tatra banka a.s., Bratislava.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o žiadnej zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2019 (EUR)	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	306 765	103 301	27 096	279 669	103 301
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	306 765	103 301	27 096	279 669	103 301

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie (rok 2019) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v EUR k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 700 000		4 700 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 700 000	0	4 700 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 572 685	214 977	1 787 662
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	7 951		7 951
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	36 791		36 791
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 617 427	214 977	1 832 404

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v EUR k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 700 000		4 700 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 700 000	0	4 700 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 504 220	267 840	2 772 060
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	99 720		99 720
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	49 511		49 511
Iné pohľadávky	75 196		75 196
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 728 647	267 840	2 996 487

Spoločnosť má na pohľadávky zriadené záložné právo voči veriteľovi Tatra banka a.s., Bratislava.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2019	31.12.2018
Pokladnica, ceniny	65	86
Bežné bankové účty	1 027 594	961 584
Iné		0
Spolu	1 027 659	961 670

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje žiadnym krátkodobým finančným majetkom.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

v EUR	31.12.2019	31.12.2018
Poistenie majetku	19 143	13 453
Poistenie za škodu	0	0
Nájom VZV/ strojov/ áut	19 196	19 196
Predplatné služieb	4 218	5 141
Predplatné IT licencií	8 377	14 243
Výnosové úroky	33 376	
Náklady budúcich období krátkodobé	84 310	52 033

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov):

Závázky k 31.12.2019	V lehote splatnosti (EUR)	Po lehote splatnosti	Závázky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závázky zo sociálneho fondu	4 439		4 439
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé záväzky spolu	4 439	0	4 439
Krátkodobé záväzky			
Závázky z obchodného styku	3 330 180	1 969 943	5 300 123
Závázky voči zamestnancom	112 760		112 760
Závázky zo sociálneho poistenia	78 418		78 418
Daňové záväzky a dotácie	27 095		27 095
Ostatné záväzky	42 823		42 823
Krátkodobé záväzky spolu	3 591 276	1 969 943	5 561 219

Štruktúra záväzkov za bezprostredne predchádzajúce obdobie (2018):

Krátkodobé záväzky			
Závázky z obchodného styku	3 921 272	1 710 082	5 631 354
Závázky voči zamestnancom	103 150		103 150
Závázky zo sociálneho poistenia	72 979		72 979
Daňové záväzky a dotácie	16 725		16 725
Ostatné záväzky	25 921		25 921
Krátkodobé záväzky spolu	4 140 047	1 710 082	5 850 129

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
Záväzky po lehote splatnosti	1 969 943	1 710 082
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 591 276	4 139 967
Krátkodobé záväzky spolu	5 561 219	5 850 049
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	24 752
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	24 752
Dlhodobé záväzky spolu	0	24 752

V sledovanom období nemala Spoločnosť žiadny dlhodobý záväzok so splatnosťou viac ako 1 rok. (2018: 24 752 EUR – finančný lízing na osobný automobil).

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú kryté záložným právom.

3. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 871	1 274
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 363	28 279
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 124	1 115
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>12 487</i>	<i>29 394</i>
Čerpanie sociálneho fondu	15 919	22 797
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 439	7 871

Sociálny fond sa tvorí povinne podľa zákona o sociálnom fonde vo výške 0,6% z hrubých miezd na ťarchu nákladov. Čerpá sa na stravovanie zamestnancov, na sociálne, zdravotné, regeneračné, kultúrne a iné potreby zamestnancov v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

4. Bankové úvery

Spoločnosť čerpala bankové úvery v Tatra banka a.s., Bratislava vo výške 4 700 000 EUR na financovanie investičných potrieb. Počas sledovaného obdobia spoločnosti bol schválený ďalší dlhodobý úver na prefinancovanie investície od Tatra banka a.s., Bratislava vo výške 600 000 EUR. K 31.12.2019 tento úver nebol plne dočerpaný.

Názov položky	Mena	Úrok v p.a. v %	Dátum splatnosti	Poskytnuté istiny	Suma istiny za bežné účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 2,68%	31.12.2023	4 700 000	2 452 172
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 1,79%	31.03.2023	600 000	201 000
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 2,68%	31.12.2020		817 392
Krátkodobé finančné výpomoci					
Kontokorentný úver					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	1M EURIBOR + 2,25%	31.3.2020	1 000 000	

Spoločnosť má k dispozícii kontokorentný úver vo výške 1 000 000 EUR v Tatra banka a.s., Bratislava. Tento úver k dátumu 31.12.2019 nebol čerpaný.

5. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie (rok 2019) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených krátkodobých rezerv v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2020:

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2019				k 31.12.2019
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	259 402	492 551	219 166	2 153	528 634
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	53 832	80 132	51 679	2 153	80 132
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	53 832	80 132	51 679	2 153	80 132
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	7 500	5 500	5 500	2 000	5 500
Rezerva - zamestnanci + bonusy	78 722	170 000	42 639		206 083
Rabat odberateľom	3 307	8 729	3 307		8 729
Iné	116 041	228 190	116 041		228 190
Spolu	205 570	412 419	167 487	0	448 502

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť využila vytvorené krátkodobé rezervy v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2019:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2018				k 31. 12. 2018
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 303 091	259 402	388 388	0	259 402
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 037	53 832	7 037		53 832
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 037	53 832	7 037	0	53 832
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	22 000	7 500	22 000		7 500
Rezerva TP + DzP	10 625		10 625		0
Rezerva - zamestnanci + bonusy	105 000	78 722	105 000		78 722
Rabat odberateľom	45 488	3 307	45 488		3 307
Služby skupina	86 338	0	86 338		0
Iné	111 900	116 041	111 900		116 041
Spolu	381 351	205 570	381 351	0	205 570

6. Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty určené na obchodovanie alebo zabezpečovacie deriváty.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť účtovala o nasledovných transakciách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

v EUR	31.12.2019	31.12.2018
Výdavky budúcich období	0	3 362
Gastro lístky 12/2018	0	3 362
Výnosy budúcich období	7 078	8 554
Bezodplatne nadobudnutý majetok (2r./6r.) v hodnote 8 800 EUR	7 078	8 554
Celkom	7 078	11 916

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

8. Odložený daňový záväzok/ pohľadávka

	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 448 598	9 176 892
– odpočítateľné	10 448 598	9 176 892
– zdaniťelné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	614 643	333 445
– odpočítateľné	614 643	333 445
– zdaniťelné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 402 823	1 289 435
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 617 873	2 267 952
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok/ pohľadávky (-/+)		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-349 921	-2 267 952
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

v EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	30 446 251	35 395 110
Tržby z predaja služieb	52 409	11 550
Tržby za tovar	3	81 843
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Spolu	30 498 657	35 488 503

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť sa zaoberá výrobou jogurtov a jogurtových nápojov (97%), smotanovou mrazenou zmrzlinou (1,3%), ukončila predaj tovaru (0%) a začala predávať sušené odstredené mlieko BB 900kg, resp. poskytovať službu sušenia odstredného mlieka (0,3%). Mliečne výrobky sa dodávajú do tuzemska (49%) a do štátov EÚ (51%).

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) podľa jednotlivých segmentov a v teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Jogurty a mliečne výrobky	Zmrzlina	Tovar	Cistern. mlieko	SOM/ Sušenie	Služby	Spolu
Tuzemsko	14 397 279	322 285	0	79 400	4 575		14 803 539
Štáty EÚ	15 374 876	103 134	0	67 296	97 403		15 642 709
Tržby za služby			0			52 409	52 409
	29 772 155	425 419	0	146 696	101 978	52 409	30 498 657

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov a v teritoriálnom členení v EUR za bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2018):

Oblasť odbytu	Jogurty a mliečne výrobky	Zmrzlina	Tovar	Cisternové mlieko	Služby	Spolu
Tuzemsko	11 841 410	265 882	81 843	175 040		12 364 174
Štáty EÚ	23 112 779	0	0			23 112 779
Tržby za služby					11 550	11 550
	34 954 189	265 882	81 843	175 040	11 550	35 488 503

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie na 439 523 EUR (v roku 2018 zvýšenie na 245 548 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 223 985 EUR (v roku 2018 zvýšenie o 101 883 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2019 e	2018 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	220 389	76 518	-	143 871	76 518
Výrobky	386 682	306 568	281 203	80 114	25 365
Zvieratá	0	0		-	-
Spolu	607 071	383 086	281 203	223 985	101 883
Manká, škody do normy				84 535	64 485
Vzorky				28 625	16 353
Dary				0	0
Scrap a kontrola kvality				102 378	62 737
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaz ziskov a strát				439 523	245 458

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

4. Tržby z predaja majetku

Prehľad predaja dlhodobého majetku a materiálu v EUR:

	2019	2018
Predaj majetku	0	1 542
Predaj materiálu	98 908	57 701
Spolu	98 908	59 243

5. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

	2019	2018
Príspevok z mliečného fondu	6 427	7 820
Prijaté zmluvné pokuty	13 865	55 761
Fakturácia likvidácie	134 482	0
Náhrady z poisťovní	16 880	
Iné	17 711	46 984
Ostatné výnosy z hosp. činnosti spolu	189 365	110 565

6. Finančné výnosy

Významné položky finančných výnosov na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

	2019	2018
Kurzové zisky	0	3 667
Výnosové úroky	134 170	82 390
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	350	17 500
Finančné výnosy spolu	134 520	103 557

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Významné náklady spoločnosti za poskytnuté služby v EUR:

	Bežné účtovné obdobie 2019	Predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Prepravné	2 644 212	3 617 856
Asistencia skupiny		-
Náklady na inzerciu/ Podpora predaja	254 616	287 740
Marketing	45 575	42 997
Komis.p poplatky	17 054	9 529
Nájom pracovnej sily	218 143	358 015
Stočné	187 154	163 978
Opravy a údržba	187 769	198 021
Právne/ Iné konzultačné služby	312 186	34 462
Cestovné	7 014	9 807
Tekomunikačné služby	49 955	45 792
Náklady SBS	55 409	46 800
Náklady za poskytnuté služby audit + dane	7 900	7 500
Repre	5 192	6 354
IT služby	79 318	177 262
Nájom CHEP paliet	101 369	137 884
Nájom áut	58 964	66 978
Nájom externých skladov	62 320	74 763
Prenájom strojov a VZV	131 040	143 453
Grafické práce k výrobkom	58 803	82 837
Likvidácia odpadu	96 470	95 248
Poštovné/kuriérske služby	16 600	16 842
Externé analýzy	21 544	22 807
Iné profes./ Školenia/ Nábor zamestnancov	21 271	15 364
Upratovanie a iné	42 336	43 203
Ostatné	62 655	75 278
Spolu	4 744 869	5 780 770

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 99% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 1%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom v EUR:

	2019	2018
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 100
Daňové poradenstvo	2 400	2 400
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	7 900	7 500

3. Ostatné hospodárske náklady

	2019	2018
Poskytnuté dary	-	-
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	35 084	20 213
Poistenie majetku	53 089	52 313
SMZ a členské	17 603	20 481
Manká a škody	3 871	149 912
Iné	4 580	6 370
	114 227	249 289

4. Finančné náklady

Celkové finančné náklady boli vo výške 121 561 EUR, z toho nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 101 398 EUR (2018: 82 220 EUR), kurzové straty boli vo výške 20 EUR (2018: 3 726 EUR). Ostatné finančné náklady boli vo výške 20 143 EUR (2018: 34 837 EUR).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 555 635		100%	-1 038 154		100%
teoretická daň		-326 683	21%		-218 012	21%
Daňovo neuznané náklady	2 233 036	468 938	-30%	853 184	179 169	-17%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej daňovej pohľadávky		0	0%	184 970	38 844	-2%
Zmena sadzby dane						
Odpis nevyužitej odloženej daň. straty		0	0%			
Umorenie daňovej straty	-677 401	-142 254	14%		0	0%
Iné					0	0%
Daňová licencia		0	0%		0	0%
Spolu	0	0	5%	0	0	1%
Splatná daň z príjmov		0	5%		0	1%
Odložená daň z príjmov			0%			0%
Celková daň z príjmov		0	5%		0	1%

Ďalšie informácie k odloženým daniam v EUR:

	2019	2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 059	632 218
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť mala počas roku prenájatý nasledovný majetok:

- Meadwestvaco - klipovací stroj
- Still/ IKB leasing- vysokozdvížné vozíky, ťahač
- DESTACAR/ LEASE PLAN – osobné autá
- CHEP – prenájom CHEP paliet
- Hopi Senec/Valtec Zvolen/ – prenájom skladových priestorov
- Messer – plynové flaše
- CWS – pracovné odevy
- M.Pedersen – kontajnery na odpad.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

- 3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)**
Spoločnosť nemá žiadne podsúvahové položky.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytovala žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Výnosy	2019	2018
Výnosové úroky - NEXO TRADE s.r.o.	129 420	82 220
Finančné výnosy - NEXO TRADE s.r.o.	4 750	17 500
	134 170	99 720
Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky voči ovládanej a ovládajúcej osobe NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	4 700 000	4 700 000
	4 700 000	4 700 000
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	7 951	99 720
	7 951	99 720
Príjmy budúcich období NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany	33 376	-
	33 376	-

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 nastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Dňom 15. marca 2020 Vláda SR vyhlásila núdzový stav v Slovenskej republike z dôvodu šírenia pandémie. Tento stav bol ukončený 13. júna 2020.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2019 f
Základné imanie					0
Základné imanie	38 270 000				38 270 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	239 664				239 664
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy	291 749				291 749
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 718 121			1 229 798	6 947 919
Neuhradená strata minulých rokov	-27 242 023				-27 242 023
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 229 798	-1 205 714		(1 229 798)	-1 205 714
Spolu	18 507 309	-1 205 714	0	0	17 301 594

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade v EUR:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2018 f
Základné imanie					0
Základné imanie	30 000 000	8 270 000			38 270 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	239 664				239 664
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy	291 749				291 749
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 718 121				5 718 121
Neuhradená strata minulých rokov	-21 762 874			-5 479 149	-27 242 023
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 479 149	1 229 798		5 479 149	1 229 798
Spolu	9 007 511	9 499 798	0	0	18 507 309

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 229 797,66 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod zisku na nerozdelené zisky minulých rokov v plnej výške.

Dňa 31. júla 2019 valné zhromaždenie schválilo prevod výsledku hospodárenia z predchádzajúceho účtovného obdobia – zisk vo výške 1 229 797,66 EUR na neuhradené zisky minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:

Informácie o prehlade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.			
Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 1 555 635	-1 038 154
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 617 244	2 190 326
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 181 721	3 092 815
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 (+)	90 498	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	384 085	-903 501
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 5 939	1 183
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	101 398	82 220
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 134 520	-82 391
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	- 851 913	-1 722 600
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 799 376	-755 904
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 288 910	-892 108
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	236 373	-74 588
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	209 696	-570 428
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		82 391
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	209 696	-488 037
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	209 696	-488 037

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	30 974	146 868
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	1 026 780	370 929
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		1 542
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 (+)		
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.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	1 057 754	519 339

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-	-
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	- 1 201 460	-

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	817 392
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 huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	384 068
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky 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 účtovnej jednotky 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	1 201 460

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	65 990	31 302
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	961 670	930 368
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 027 659	961 670
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 027 659	961 670