

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2019

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Obchodné meno:	TATRAKON spol. s r.o.
Sídlo:	Alžbetina 23, 058 01 Poprad

Časť A. písm. b) prílohy č. 3**Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR :**

- nákup a predaj základných potravinárskych surovín
- výroba priemyselných potravinárskych výrobkov, hotových jedál, mäsových konzerv, textúratorov
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- ubytovacie služby
- príprava a predaj na priamu konzumáciu jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	148	148
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	152	146
počet vedúcich zamestnancov	12	13

Časť A. písm. d) prílohy č. 3

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

Časť A. písm. e) prílohy č. 3

Účtovná závierka je zostavená v zmysle §17 ods. 6 zákona 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako **riadna k poslednému dňu účtovného obdobia za obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.**

Časť A. písm. f) prílohy č. 3

Účtovná závierka za rok 2018 bola schválená **valným zhromaždením spoločníkov dňa 7.10.2019.**

Časť D. prílohy č. 3

Zoznam informácií, ktoré sú súčasťou poznámok

- a) použité účtovné zásady a účtovné metódy
- b) údaje vykázané na strane aktív súvahy
- c) údaje vykázané na strane pasív súvahy
- d) výnosy

- e) náklady
- f) dane z príjmov
- g) údaje na podsúvahových účtoch
- k) prehľad zmien vlastného imania
- l) prehľad peňažných tokov

Časť E. prílohy č. 3

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť nemenila, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy.

V roku 2019 spoločnosť začala s výstavbou nového závodu v katastrálnom území Poprad – Matejovce, ktorá sa ukončí v roku 2020. V novom objekte bude naďalej nepretržite pokračovať výroba konzervárenských výrobkov a cereálií.

Vzhľadom na súčasnú situáciu spoločnosť zvažila všetky potencionálne dopady COVID19 na svoje podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku:

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky **ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu**.

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov v účtovníctve a v účtovnej závierke sú ocenené takto:

- a) dlhodobý majetok a jeho technické zhodnotenie sa oceňuje **obstarávacími cenami**.

Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a nákladov spojených s obstaraním. Nakúpený dlhodobý majetok sa účtuje na účet 042 alebo 041 – Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vrátane nákladov napr. na dopravu, montáž a pod.. Po zistení obstarávacej ceny sa dlhodobý majetok zaradi do užívania na základe záznamu o zaradení. Záznam obsahuje okrem popisných údajov aj odpisovú skupinu a spôsob odpisovania.

- b) zásoby:

Spoločnosť používa **A spôsob** účtovania zásob. Nakupované zásoby materiálu sa oceňujú **pevnými cenami**. Rozdiel medzi obstarávacou cenou a pevnou skladovou cenou sa účtuje pri účtovaní došlej faktúry na účty odchýlok 112A a na konci mesiaca sa pomocou vzorca rozpočítavajú do nákladov.

Obstarávacia cena je rozdelená na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, clo, ...)

Nakupovaný tovar v podnikových predajniach je ocenený obstarávacou cenou, úbytok zásob sa účtuje v cenách zistených váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba a hotové výrobky) sa oceňujú **vlastnými nákladmi**. Vlastnými nákladmi sú priame náklady t. j. priamy materiál (suroviny a obaly) a priame mzdy.

- c) peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky sa oceňujú **nominálnymi hodnotami**
- d) cenné papiere sa oceňujú **cenami obstarania**.

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie:

Daň z príjmu sa oceňuje **nominálnou hodnotou**. Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznané náklady a nezdaňované výnosy.

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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy a o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Odpisovanie investičného majetku

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa nerovnajú daňovým odpisom.

Zaradený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je zaradený do odpisových skupín podľa zák. 595/2003 Z. z. o daniach z príjmov. Spoločnosť používa rovnomerné odpisy. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia.

Drobný nehmotný majetok do 1.000,-€ účtuje spoločnosť jednorazovo na príslušný účet 518 A.

Drobné predmety do 350,- € vrátane, sa účtuje na účet 501 A.

Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 350,-€ do 1.700,- sa účtuje na účte 022 A sa odpisuje na základe určeného odpisového plánu min. 13 mesiacov podľa predpokladanej doby životnosti majetku. Evidencia o tomto majetku sa vedie v programe Apso.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisová sadzba v tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Softvér	4	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Stavby	20,40	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Licencie	Podľa platnosti zmluvy (35 mes.)	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,8,12	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Inventár	6	Rovnomerná časová	Podľa doby používania

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období

V roku 2019 bola do výnosov zúčtovaná časť investičných dotácií poskytnutých v rokoch 2004-2019 v hodnote **43 965,-€** zodpovedajúca prislúchajúcej časti **účtovných** odpisov.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		118468	17000			16800		152268
Prírastky		4100				4650		8750
Úbytky						4100		-4100
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		122568	17000			17350		156918
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-112875	-17000					-129875
Prírastky		-6048						-6048
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-118923	-17000					-135923
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5593	0			16800		23393
Stav na konci účtovného obdobia		3645	0			17350		20995

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		136868	17000					153868
Prírastky						16800		16800

Úbytky		-18400						-18400
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		118468	17000			16800		152268
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-125001	-12145					-137146
Prírastky		-6274	-4855					-11129
Úbytky		18400						18400
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-112875	-17000					-129875
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11867	4855			0		16722
Stav na konci účtovného obdobia		5593	0			16800		22393

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovat eľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará vaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1295487	1403517	4775309			891161	259209	147705	8772388
Prírastky		2704	408449			266802	6126006	208601	7012562
Úbytky						-193482	-683770	-356306	-1233558
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1295487	1406221	5183758			964481	5701445	0	14551392
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1091371	-4331899			-689548			-6112818
Prírastky		-61295	-217901			-114817			-394013
Úbytky						193482			193482
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-1152666	-4549800			-610883			-6313349
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							-27997		-27997
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							-27997		-27997
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1295487	312146	443410			201613	231212	147705	2631573
Stav na konci účtovného obdobia	1295487	253555	633958			353598	5673448	0	8210046

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	1295485	1403517	4704190			917625	115239	43840	8479898
Prírastky			116077			19306	279353	202214	616950
Úbytky			-44958			-45770	-135383	-98349	-324460
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1295485	1403517	4775309			891161	259209	147705	8772388
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1029862	-4119826			-599897			-5749585
Prírastky		-61509	-257031			-135420			-453960
Úbytky			44958			45769			90727
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-1091371	-4331899			-689548			-6112818
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky							-27997		-27997
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							-27997		-27997
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1295487	373655	584364			317728	115239	43840	2730311
Stav na konci účtovného obdobia	1295487	312146					231212	147705	2631573

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6000000

6. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0				0

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	34433	45073	2006		77500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	34433	45073	2006		77500

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	448210	148412	596622
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3886		3886
Iné pohľadávky	3871		3871
Krátkodobé pohľadávky spolu	455967	148412	604379

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	596622	1383164

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	23776	9602
Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	410882	516292
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		1001058
Peniaze na ceste		
Spolu	434658	1526952

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	483578
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	483578
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	483578

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) 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:	103708	90085	-103708		90085
Rezerva na dovolenky	47011	64412	-47011		64412
Rezerva na odvody	16548	22673	-16548		22673
Rezerva na audit	3000	3000	-3000		3000
Rezerva na bonusy	37100	0	-37100		0
Rezerva na nevyfakt. dodávky	49	0	-49		0

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:	105971	103708	-104793	-1178	103708
Rezerva na dovolenky	51779	47011	-51779		47011
Rezerva na odvody	18226	16548	-18226		16548
Rezerva na audit	3000	3000	-3000		3000
Rezerva na bonusy	32917	37100	-31739	-1178	37100
Rezerva na nevyfakt. dodávky	47	49	-47		49

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	28962	22367
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2744343	1573460
Krátkodobé záväzky spolu	2773305	1595827
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	532356	219324
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	532356	219324

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) 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:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	133425	149847

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-28039	-59358
zdaniteľné	48636	48636
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	31474	29216
Zmena odloženého daňového záväzku	2258	-17423
Zaúčtovaná ako náklad	2258	-17423
Zaúčtovaná do vlastného imania		

15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23133	24806
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13052	11932
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13052	11932
Čerpanie sociálneho fondu	12771	13605
Konečný zostatok sociálneho fondu	23414	23133

16. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) 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 eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	G
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver	EUR	1M EURIBOR+ 0,7	31.12.2029	1411912	1411912	0
Krátkodobé bankové úvery						

Prekleňovací úver	EUR	1M EURIBIR+ 0,6	31.12.2020	401171	401171	0
-------------------	-----	-----------------------	------------	--------	--------	---

17. Informácie k prílohe č. 3 časti G písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia

Výnosy budúcich obd. dlhodobé	Dotácia investičná z r. 2004-2012	100168
Výnosy budúcich obd. krátkodobé z toho:		50873
	Dotácia investičná z r. 2004-12 na rok 2019	23127
	Dotácia investičná z r.2018 MH výskum, vývoj	27746

18. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	G
Istina	104642	202729		60015	142645	
Finančný náklad	4812	4060		3399	1784	
Spolu	109454	206789		63414	144429	

19. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene 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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	72328	54893	52921	17641	1972
Výrobky	629120	471585	454467	157535	17118
Spolu	701448	526478	507388	175176	19090
Manká a škody	x	x	x	1381	5402
Reprezentačné, vzorky rekl.	x	x	x	8183	9140
Opravná položka k výrobkom	x	x	x		
Dary Potr.banky	x	x	x		
Iné	x	x	x	51	186

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	184791	33818
--	---	---	---	--------	-------

Zmeny stavu nedokončenej výroby, polotovarov a zásob nezodpovedajú prírastkom a úbytkom týchto zásob na sklade z dôvodu účtovania presunu zásob cez účet 395A a pri spotrebe výrobkov na reklamné účely sa pohyb zásob účtuje na účet 501 12, pri mankách a škode na účet 549A a v prípade účtovania prestojov nedochádza k pohybu zásob, len k posunu medzi pracovným časom efektívnym a neefektívnym, čo sa účtuje zápisom 61123/61120.

20. Informácie k prílohe č. 3 časti H písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10182927	9259902
Tržby z predaja služieb	137767	95809
Tržby za tovar	962454	986537
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11283148	10342248

21. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3000	3000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3000	3000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

22. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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		
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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

23. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	907456	x	x	630138	x	x
teoretická daň	x	190565	21	x	132328	21
Daňovo neuznané náklady	57175			213744		
Výnosy nepodliehajúce dani	52373			63841		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	912258	191574	21	780041	163808	21
Splatná daň z príjmov	x	191665	21	x	163983	21
Odložená daň z príjmov	x	2258	0,25	x	-17423	-2,2
Celková daň z príjmov	x	193923	21,26	x	146560	18,8

24. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	19917				19917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	228203				228203
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5986				5986
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3663867	494694	168398		3990163
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	483578	713533	483578		713533
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19917				19917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	228203				228203
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5986				5986
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3511297	321768	169197		3663868
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3721768	473578	321768		483578
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

25. Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	42709	143929
Majetok prijatý do úschovy (materiál CO a voj. tech.)	1366	1366
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		

Iné položky		
-------------	--	--

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú nám známe žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a okrem tých, ktoré sú uvedené v predchádzajúcich častiach poznámok.

26. Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	962454	986537
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru (-)	-798663	-798560
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	10182927	9259902
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	137767	95809
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-5681126	-4925566
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-1608937	-1630394
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-2194738	-1997454
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-25760	-23564
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1813083	
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	393029	331301
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-61104	-71269
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	3118932	1226742
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	477	917

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9155	-4458
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-168398	-169200
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	2941856	1054001
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-193923	-121608
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	2747933	932393
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4100	-16800
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4000622	-279353
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 (+)	26700	829
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	230373	87506
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3747649	-207818
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak 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 spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-92578	-53336
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-92578	-53336
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-92578	-53336
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1092294	671239
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1526952	855713
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	434658	1526952

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+/-)	434658	1526952

Vysvetlivky:

1. Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier
Č. - číslo
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
Kons. - konsolidovaný
OP – opravná položka
p.a. – per annum
PSČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie