

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Fekollini s.r.o.
Veľkouľanská cesta 2018
925 21 Sládkovičovo

Spoločnosť Fekollini s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. februára 2003 a do Obchodného registra Okresného Súdu v Trnave bola zapísaná 9. júna 2003 v oddieli Sro, vložka č. 14215/T.

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- výroba a dodávka jedál
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom hnutelných vecí

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. októbra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	327	326
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	350	331
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. októbra 2019 spoločnosť EP Consulting & Partner s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Konatelia a spoločníci Spoločnosti

Konatelia : Andrej Šmuro
Robert Mego

V mene Spoločnosti je oprávnený konať každý konateľ samostatne.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
a	b	c	D
Andrej Šmuro	3 320	50	50
Robert Mego	3 320	50	50
Spolu	6 640	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) *Východiská pre zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť posúdila dôsledky šírenia nákazy COVID-19, bližšie popísané v časti VII. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Aj keď Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, súvisiace riziká by nemali mať negatívny vplyv na finančné hospodárenie Spoločnosti a peňažné toky v blízkej budúcnosti. Spoločnosť pozorne sleduje vývoj aktuálnych udalostí a úzko spolupracuje so zákazníkmi, dodávateľmi a vládnymi úradmi na minimalizovaní dôsledkov tejto situácie pre Spoločnosť.

Spoločnosť má dostatočne silnú finančnú pozíciu a disponuje dostatočnými nevyužitými finančnými zdrojmi, pomocou ktorých dokáže čeliť aktuálnej situácii, bez vplyvu na schopnosť pokračovať v plnej prevádzke v nasledujúcich mesiacoch. Pokračovanie Spoločnosti bude však ovplyvnené vývojom situácie s Covid-19 v európskom a aj globálnom rozsahu.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, s výnimkami uvedenými v časti II. q) poznámok nižšie.

b) *Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok*

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania.

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

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	Sadzba odpisov v %	Odpisová metóda
Administratívne budovy	40	2,5	Lineárna
Budovy výrobného charakteru	20	5	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 6	16,7 - 25	lineárna
Výrobné zariadenia	4 - 20	5 - 25	lineárna
Ostatný dlhodobý majetok	12	8,3	lineárna
Drobný do 1700 EUR	Jednorázový odpis	100%	

Pozemky sa neodpisujú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. V roku 2019 Spoločnosť takúto skutočnosť nezistila a o opravnej položke k dlhodobému majetku neúčtovala.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny (stravné lístky), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva bola vytvorená k nevyčerpaným dovolenkám, k množstevným bonusom pre zákazníkov, odchodné pre zamestnancov a na náklady na audit účtovnej závierky za rok 2019.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajíateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Tržby za vlastné výkony a tovar sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa podmienok dohodnutých v zmluve. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, t.j. bagiet, sendvičov a panini.

q) Oprava chýb minulých období a porovnateľné údaje

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období nasledovne:

- Spoločnosť opravila životnosť niektorých výrobných zariadení k 31.12.2018, v dôsledku čoho zvýšila účtovnú hodnotu majetku o 487 098 EUR, pričom o túto sumu navýšila zisky minulých období,
- Spoločnosť účtovala časť pohybu odloženého daňového záväzku prislúchajúcu oprave významných chýb minulých účtovných období vo výške 102 354 EUR na ťarchu účtu ziskov minulých období a v prospech účtu 481 Odložené daňové záväzky.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Spolu
Obstarávacia cena			
Stav k 1.1.2019	137 881	4 990	142 871
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2019	137 881	4 990	142 871
Oprávkky			
Stav k 1.1.2019	87 855	3 515	91 370
Prírastky	20 004	1 008	21 012
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2019	107 859	4 523	112 382
Opravné položky			
Stav k 1.1.2019	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0
Zostatková hodnota			
Stav k 1.1.2019	50 026	1 475	51 501
Stav k 31.12.2019	30 022	467	30 489

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Spolu
Obstarávacia cena			
Stav k 1.1.2018	135 321	4 990	140 311
Prírastky	2 560	0	2 560
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2018	137 881	4 990	142 871
Oprávkky			
Stav k 1.1.2018	68 066	2 507	70 573
Prírastky	19 789	1 008	20 797
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2018	87 855	3 515	91 370

Opravné položky

Stav k 1.1.2018	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0
Zostatková hodnota			
Stav k 1.1.2018	67 255	2 483	69 738
Stav k 31.12.2018	50 026	1 475	51 501

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuiteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- davky na DHM	Spolu
<i>Obstarávacia cena</i>							
Stav k 1.1.2019	299 251	2 136 705	11 447 856	6 186	273 845	225 698	14 389 541
Prírastky		0	0	0	4 438 804	625 200	5 064 004
Úbytky	0	0	0	0	506 036	0	506 036
Presuny	98 290	0	2 345 254	0	-2 217 846	-225 698	0
Stav k 31.12.2019	397 541	2 136 705	13 793 110	6 186	1 988 767	625 200	18 947 509
<i>Oprávky</i>							
Stav k 1.1.2019	0	298 469	6 480 411	1 936	0	0	6 780 816
Prírastky	0	126 720	788 434	156	0	0	915 310
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	425 189	7 268 845	2 092	0	0	7 696 126
<i>Opravné položky</i>							
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav k 1.1.2019	299 251	1 838 236	4 967 445	4 250	273 845	225 698	7 608 725
Stav k 31.12.2019	397 541	1 711 516	6 524 265	4 094	1 988 767	625 200	11 251 383

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- davky na DHM	Spolu
<i>Obstarávacia cena</i>							
Stav k 1.1.2018	96 309	558 204	7 226 608	6 186	3 584 819	143 193	11 615 319
Prírastky	0	0	0	0	2 727 526	82 505	2 810 031
Úbytky	0	0	35 809	0	0	0	35 809
Presuny	202 942	1 578 501	4 257 057	0	-6 038 500	0	0
Stav k 31.12.2018	299 251	2 136 705	11 447 856	6 186	273 845	225 698	14 389 541
<i>Oprávky</i>							
Stav k 1.1.2018	0	181 097	5 026 854	1 780	0	0	5 209 731
Prírastky	0	117 372	1 474 712	156	0	0	1 592 240
Úbytky	0	0	21 155	0	0	0	21 155
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	298 469	6 480 411	1 936	0	0	6 780 816
<i>Opravné položky</i>							
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav k 1.1.2018	96 309	377 107	2 199 754	4 406	3 584 819	143 193	6 405 588
Stav k 31.12.2018	299 251	1 838 236	4 967 445	4 250	273 845	225 698	7 608 725

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 649 313	1 989 120
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	2 189 481	1 700 237

Na dlhodobý majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a.s.

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok -	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Stavba – výrobná pekárenská hala a hala múčneho hospodárstva	1 200 000	1 200 000
Výber hnutelných vecí/súbor zariadení	3 771 410	3 771 410

Spoločnosť má zároveň poistené dopravné prostriedky v rámci povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

3. Zásoby

V roku 2019 ani v predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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	106 522	110 346	47 935	5 292	163 641
Pohľadávky spolu	106 522	110 346	47 935	5 292	163 641

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	100 845	106 522	100 845	0	106 522
Pohľadávky spolu	100 845	106 522	100 845	0	106 522

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti (pred opravnou položkou) k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 873 228	407 871	2 281 098
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	75 788	75 788
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 873 228	332 083	2 205 310
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	607 708	0	607 708
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	606 208	0	606 208
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 500	0	1 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 888 806	407 871	2 888 806

Na pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. a v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. do výšky čerpaného úveru.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti (pred opravnou položkou) k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 735 921	636 365	3 372 286
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	135 971	135 971
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 735 921	500 394	3 236 315
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	17 935	0	17 935
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	17 685	0	17 685
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	250	0	250
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 753 856	636 365	3 390 221

5. Finančné účty

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 180	84 524
Bežné bankové účty	816 628	1 445 891
Spolu	833 808	1 530 415

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	22 711	30 550
Náklady budúcich období dlhodobé	4 110	4 110
Náklady budúcich období krátkodobé	18 601	26 439

PASÍVA

7. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky *	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	F
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 944 844	384 744	0	2 613 669	8 943 257
Neuhradená strata	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 613 669	2 239 429	0	-2 613 669	2 239 429
Spolu	8 565 816	2 624 173	0	0	11 189 989

*) Prírastky Nerozdeleného zisku minulých rokov v hodnote Eur 384 744 predstavujú opravu významnej chyby spočívajúcu v nesprávnom stanovení životnosti dlhodobého hmotného majetku.

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	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 182 780	0	0	1 762 063	5 944 844
Neuhradená strata	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 762 063	2 613 669	0	-1 762 063	2 613 669
Spolu	5 952 146	2 613 669	0	0	8 565 816

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2018 vo výške 2 613 669 EUR, a to preúčtovaním na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2019 štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

8. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	90 559	75 707
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	61 069	50 989
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	61 069	50 989
Čerpanie sociálneho fondu	50 109	36 137
Konečný zostatok sociálneho fondu	101 519	90 559

9. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru :

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 103 532	0	0	1 103 532
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	77 737	0	0	77 737
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	101 519	0	0	101 519
Iné dlhodobé záväzky	0	790 779	0	0	790 779
Odložený daňový záväzok	0	133 497	0	0	133 497
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 103 532	0	0	1 103 532
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 601 454	356 765	1 958 219
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 601 454	356 765	1 958 219
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 183 062	0	1 183 062
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0

Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	61 094	0	61 094
Závazky voči zamestnancom	0	0	268 309	0	268 309
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	183 933	0	183 933
Daňové záväzky a dotácie	0	0	52 867	0	52 867
Iné záväzky	0	0	616 859	0	616 859
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 784 516	356 765	3 141 281

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	816 206	0	0	816 206
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	204 963	0	0	204 963
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	90 559	0	0	90 559
Iné dlhodobé záväzky	0	520 684	0	0	520 684
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	816 206	0	0	816 206
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 407 404	276 906	1 684 310
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 407 404	276 906	1 684 310
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 416 708	0	1 416 768
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	251 766	0	251 766
Závazky voči zamestnancom	0	0	239 866	0	239 866
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	170 116	0	170 116
Daňové záväzky a dotácie	0	0	273 762	0	273 762
Iné záväzky	0	0	481 198	0	481 198
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 824 112	276 906	3 101 018

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

10. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	11 645	0	0	11 645
Rezerva na odchodné	0	11 645	0	0	11 645
Krátkodobé rezervy, z toho:	212 903	373 963	212 903	0	373 963
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	204 903	266 414	204 903	0	266 414
Rezerva na overenie ÚZ	8 000	8 000	8 000	0	8 000
Rezerva na množstevné bonusy a rabaty	0	99 549	0	0	99 549

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho:	183 389	212 903	183 389	0	212 903
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	180 889	204 903	180 889	0	204 903
Rezerva na overenie ÚZ	2 500	8 000	2 500	0	8 000

11. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Splatnosť	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				830 386	659 682
Zmluva o úvere č. 183/2017	EUR	1,21	31.1.2022	296 933	570 986
Zmluva o úvere č. 511/2017	EUR	1,21	20.4.2022	65 760	88 696
Zmluva o úvere č. 513/2019	EUR	0,54	31.7.2025	467 693	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				366 436	323 340
Zmluva o úvere č. 183/2017	EUR	1,21	31.1.2022	274 044	274 044
Zmluva o úvere č. 511/2017	EUR	1,21	20.4.2022	49 296	49 296
Zmluva o úvere č. 513/2019	EUR	0,54	31.7.2025	33 739	0
Zmluva o úvere č. 513/2019 konto-korent	EUR	1M Euribor + 0.37% p.a.	-	9 357	0
Spolu				1 196 822	983 022

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve Spoločnosti, záložným právom k hnuiteľným veciam a pohľadávkam Spoločnosti a taktiež vinkuláciou poistného plnenia z poistenia majetku Spoločnosti, čím je zabezpečená výplata poistnej sumy v prípade poistnej udalosti na majetku Spoločnosti v prospech banky, a to do výšky pohľadávky financujúcej banky.

12. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky, z toho:				790 779	520 684
Od leasingových spoločností na kúpu motorových vozidiel a strojov	EUR	individuálne	2021-2023	790 779	520 684
Krátkodobé záväzky, z toho:				471 174	350 757
Od leasingových spoločností na kúpu motorových vozidiel a strojov	EUR	individuálne	2020	471 174	350 757
Dlhodobé fin výpomoci, z toho:				77 737	204 963
Pôžičky od nebankových subjektov	EUR	individuálne	2021-2023	77 737	204 963
Krátkodobé fin výpomoci, z toho:				127 212	125 448
Pôžičky od nebankových subjektov	EUR	individuálne	2020	127 212	125 448
Spolu				1 466 902	1 201 852

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	39 276 175	33 293 431
Tržby za vlastné výrobky	38 981 223	33 178 925
Tržby z predaja služieb	34 015	19 693
Tržby za tovar	260 937	94 813
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	39 276 175	33 293 431

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné Výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Tuzemsko	13 487 155	14 416 806	34 015	19 693	260 937	84 046	13 782 107	14 520 545
ČR	3 536 813	2 852 813	0	0	0	0	3 536 813	2 852 813
Poľsko	17 736 674	12 327 655	0	0	0	10 767	17 736 674	12 338 422
Rakúsko	3 411 647	3 062 785	0	0	0	0	3 411 647	3 062 785
Slovinsko	806 009	518 866	0	0	0	0	806 009	518 866
Bielorusko	2 925	0	0	0	0	0	2 925	0
Spolu	38 981 223	33 178 925	34 015	19 693	260 937	94 813	39 276 175	33 293 431

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 276 124 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 276 123 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob				
	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	77 281	43 266	8 898	34 015	34 371
Výrobky	259 850	17 742	0	242 108	17 742
Spolu	0	0	0	276 123	52 113
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	1	-3
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	276 124	52 110

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	609 798	102 977
Predaj dlhodobého majetku	506 037	19 000
Predaj materiálu	7 010	2 574
Ostatné	96 751	81 403
Finančné výnosy, z toho:	2 388	4 559
Úroky	2 380	1 274
Kurzové zisky	0	2 944
Ostatné významné položky finančných výnosov	8	341

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 600 985	5 135 553
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>8 000</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 592 985	5 127 553
Nájomné	431 279	347 352
Výroba bagiet	4 031 058	1 726 444
Telekomunikačné služby	31 426	22 883
Poradenské a právne služby	88 017	131 817
Provízie a sprostredkovateľské služby	1 299 617	1 167 732
Propagácia a reklama	573 505	117 306
Opravy a udržiavanie majetku	372 852	338 731

Prepravné služby a logistické služby, mýto a diaľničné známky	569 020	402 119
IT služby	157 181	133 342
Likvidácia odpadu	158 300	150 414
Ostatné	880 730	589 413
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 219 218	1 758 647
Odpisy dlhodobého majetku	1 423 420	1 606 536
Zostatková cena predaného majetku	506 037	21 155
Ostatné	289 761	130 956
Finančné náklady, z toho:	53 879	41 463
Kurzové straty	3 593	3 671
Úroky	35 408	31 979
Ostatné významné položky finančných nákladov	14 878	5 813

6. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	B	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 885 057			3 305 773		
teoretická daň (21%)		605 862	21		694 212	21
permanentné náklady	189 367	39 766		203 138	42 659	
vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky v roku 2018	-	-		-213 176	-44 767	
Spolu		645 629	26		692 104	21
Splatná daň z príjmov		569 328	20		738 292	22
Odložená daň z príjmov		76 300	6		-46 188	-1
Celková daň z príjmov		645 629	26		692 104	21

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	4 608	-487 398	-480 391	-963 181
Pohľadávky	0	0	68 926	68 926
Rezervy	8 000	0	111 195	119 195
Výdavky daňovo uznané po zaplatení	202 427	0	-63 066	139 361
Celkom	215 035	-487 398	-363 337	-635 699
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	45 157	-102 354	-76 300	-133 497
Odložená daňová pohľadávka	45 157			
Odložený daňový záväzok				-133 497

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

V Spoločnosti aktuálne prebieha daňová kontrola zameraná na účtovné obdobie roka 2018 a 2019. Odpočet DPH, ktorý je predmetom otvorených daňových kontrol, predstavuje 376 tis. EUR. Vedenie Spoločnosti predpokladá, že pravdepodobnosť vzniku významného nákladu v dôsledku týchto daňových kontrol je menej ako 50% a preto k 31. decembru 2019 Spoločnosť neúčtovala o rezerve na daňové riziká.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	431 279	347 352
Drobný hmotný majetok na podsúvahe	565 505	565 505

Spoločnosť si prenajíma najmä skladové priestory a kancelárske priestory. Zmluvy na prenájom skladových priestorov sú uzavreté na dobu neurčitú s výpovednou lehotou tri mesiace.

VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	18 929
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	Ostatné spriaznené strany	0	10 285

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	75 788	135 971
Záväzky voči spoločníkom	Ostatné spriaznené strany (spoločníci/konatelja)	61 094	251 766

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo.

Vo väzbe na momentálnu mimoriadnu situáciu vo svete vyvolanú pandémiou vírusu COVID-19 Spoločnosť zaznamenala v mesiacoch marec až máj 2020 priemerný mesačný pokles tržieb z predaja výrobkov v porovnaní s posledným mesiacom pred vyhlásením mimoriadnej situácie (t.j. februárom 2020) vo výške 16% a následne dočasný medzimesačný pokles tržieb v auguste vo výške 16% v dôsledku informácií zverejnených v spojitosti s COVID-19 pozitívnymi zamestnancami v Spoločnosti.

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii k dnešnému dňu. Tento celosvetový stav Spoločnosť považuje za udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky 2019. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na finančnú situáciu a prevádzkovú činnosť Spoločnosti, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady by nemali byť významné. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Dňa 15. januára 2020 Spoločnosť čerpala ďalšiu tranžu bankového úveru od Slovenskej sporiteľne, a.s. vo výške Eur 2 133 tisíc. Navýšenie úveru je v súlade s dohodnutými podmienkami v Zmluve o úvere, ktorá bola uzatvorená so Slovenskou sporiteľňou, a.s. Výška dojednaného úverového rámca je Eur 10 miliónov a konečná splatnosť úverového rámca 31. júl 2025.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENT) ZA ROK 2019

Ozna- čenie	OBSAH POLOŽKY	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou)			
	Zisk pred zdanením daňou z príjmov	2 885 057	3 305 773
	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	1 748 523	1 705 184
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 423 420	1 606 536
	Odpis zásob a pohľadávok	54 412	37 862
	Zmena stavu rezerv	172 705	29 514
	Zmena stavu opravných položiek	57 119	14 812
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	7 839	-16 401
	Úroky účtované do nákladov	35 408	31 979
	Úroky účtované do výnosov	-2 380	-1 274
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	0	2 155
	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	-345 916	-381 537
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	496 121	-376 038
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	231 841	34 851
	Zmena stavu zásob	-1 073 878	-40 350
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	4 287 664	4 629 420
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	2 380	1 274
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 290 044	4 630 694
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-966 385	-659 682
	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1. až A. 9.)	3 323 659	3 971 012
B. Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	-2 560
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-3 894 204	-2 354 730
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	506 037	19 000
	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 388 167	-2 338 290
C. Peňažné toky z finančnej činnosti			
	Príjmy z prijatých bankových úverov a pôžičiek	527 792	117 334
	Výdavky na splácanie bankových úverov a pôžičiek	-323 240	-290 721
	Splátky finančného lízingu	-417 274	-493 117
	Príjmy z pôžičiek (iné ako od bánk)	0	204 963
	Splátky pôžičiek (iné ako od bánk)	-393 326	-81 846
	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-35 408	-31 979
	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-641 456	-575 366
	Čisté zvýšenie (+) alebo čisté zníženie (-) peňažných prostriedkov	-705 964	1 057 355
	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 530 415	473 060
	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	824 451	1 530 415

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty pre účely zostavenia cash flow tvoria:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Peniaze	17 180	84 524
Účty v bankách	816 628	1 445 891
Zostatok na kontokorentnom účte	-9 357	0
Spolu peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	824 451	1 530 415