

Poznámky ÚČ POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	123
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	119	119
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. novembra 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. júna 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. novembra 2020 schválilo spoločnosť ABM AUDIT s.r.o., Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020 je generálny riaditeľ **Juraj Blada** (od 5.1.2018).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****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..

Štruktúru spoločníkov Spoločnosti 31.12.2020 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%
Spolu	38 270 000	100%	100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nemá povinnosť konsolidácie účtovnej závierky spoločnosti NEXO TRADE s.r.o., Topoľčany, Slovensko.

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 obstarávací 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%
Oceniteľné práva (licencia)	10	lineárna	10%
Ochranné známky	podľa doby platnosti	lineárna	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	viac 1	lineárne	100%

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

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 obstarávací 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 obstarávací cena, resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR a doby použitia je menej ako 1 rok, sa účtuje priamo do nákladov v čase obstarania. 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. Obstarávací 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,

Poznámky ÚČ POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857
DIČ: 2020476766

c) možnosť previesť nevyužívané 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.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý 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 prenajatý 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzía 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 alebo Národnou 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 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 nehmotný 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 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

v EUR	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	213 688	2 575 000			0		2 998 273
Prírastky		80 606				132 206		212 812
Úbytky			56 250			80 606		136 856
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	209 585	294 294	2 518 750			51 600		3 074 229
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 585	84 042	1 100 357	0	0	0	0	1 393 984
Prírastky		40 822	282 244					323 066
Úbytky			56 250					56 250
Stav na konci účtovného obdobia	209 585	124 864	1 326 351	0	0	0	0	1 660 800
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	299 199	0	0	0	0	300 808
Prírastky								
Úbytky			56 250					56 250
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	242 949	0	0	0	0	242 949
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 646	1 175 444	0	0	0	0	1 305 091
Stav na konci účtovného obdobia	0	169 430	949 450	0	0	51 600	0	1 170 480

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

v EUR	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

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	21 146 200	0	0	11 659	204 193	473 000	35 606 751
Prírastky			1 596 661			16 540	1 743 677	316 088	3 672 966
Úbytky			43 644				1 862 474	782 708	2 688 826
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	12 942 599	22 699 217	0	0	28 199	85 397	6 380	36 590 892
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 483 949	13 037 133	0	0	7 989	0	0	18 529 072
Prírastky		502 380	1 497 950			9 758			2 010 088
Úbytky			239 917						239 917
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 986 329	14 295 167	0	0	17 747	0	0	20 299 243
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 773 891	0	0	0	0	0	3 773 891
Prírastky			154 185						154 185
Úbytky			280 000						280 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 899 705	0	0	0	0	0	3 899 705
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 100	7 458 650	4 335 176			3 670	204 193	473 000	13 303 789
Stav na konci účtovného obdobia	829 100	6 956 270	4 504 345			10 452	85 397	6 380	12 391 944

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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 2020

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastnila žiadny finančný majetok v sledovanom období.

3. Zásoby

Spoločnosť disponovala k 31.12.2020 zásobami v hodnote 2 292 914 EUR (z toho materiál 1 344 442 EUR, nedokončená výroba 618 109 EUR a hotové výrobky 330 363 EUR). K 31.12.2019 Spoločnosť disponovala 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).

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v prípade polotovarov vlastnej výroby v dôsledku poklesu trhovej ceny a materiál v dôsledku ukončenia výrobného sortimentu.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020 (EUR)	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	29 571	44 388	29 571		44 388
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		125 625			125 625
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	29 571	170 013	29 571	0	170 013

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 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020 (EUR)	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	103 301	89 018	103 301	0	89 018
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	103 301	89 018	103 301	0	89 018

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie (rok 2020) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky v EUR k 31.12.2020	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 združeníu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 617 873		2 617 873
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 317 873	0	7 317 873
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 290 972	196 732	1 487 705
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	200 517		200 517
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 491 490	196 732	1 688 222

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 združeníu			
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 združeníu			
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

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. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	835	65
Bežné bankové účty	339 363	1 027 594
Iné		0
Spolu	340 198	1 027 659

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje žiadnym krátkodobým finančným majetkom.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

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

v EUR	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Poistenie majetku	11 401	19 143
Poistenie za škodu	8 358	0
Nájom VZV/ strojov/ áut	19 196	19 196
Predplatné služieb	2 288	4 218
Predplatné IT licencií	18 797	8 377
Výnosové úroky	0	33 376
Náklady budúcich období krátkodobé	60 041	84 310

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 31.12.2020	V lehote splatnosti (EUR)	Po lehote splatnosti	Závázky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závázky zo sociálneho fondu	3 660		3 660
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé záväzky spolu	3 660	0	3 660
Krátkodobé záväzky			
Závázky z obchodného styku	3 277 503	1 689 203	4 966 705
Ostatné záväzky	1 302		1 302
Závázky voči zamestnancom	111 451		111 451
Závázky zo sociálneho poistenia	78 468		78 468
Daňové záväzky a dotácie	19 320		19 320
Ostatné záväzky	1 016		1 016
Krátkodobé záväzky spolu	3 489 060	1 689 203	5 178 262

Štruktúra záväzkov za bezprostredne predchádzajúce obdobie (2019):

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

	31/ 12/ 2020	31/ 12/ 2019
Závázky po lehote splatnosti	1 689 203	1 969 943
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 487 758	3 591 276
Krátkodobé záväzky spolu	5 176 960	5 561 219
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

V sledovanom období nemala Spoločnosť žiadny dlhodobý záväzok so splatnosťou viac ako 1 rok. Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú kryté záložným právom.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

3. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 439	7 871
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 527	11 363
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 540	1 124
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 067</i>	<i>12 487</i>
Čerpanie sociálneho fondu	14 847	15 919
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 660	4 439

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.

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	1 634 780
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 1,79%	31.03.2023	600 000	249 993
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 2,68%	31.12.2021		817 392
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	6M EURIBOR + 1,79%	31.12.2021		200 004
Krátkodobé finančné výpomoci					
Kontokorentný úver					
Tatra banka a.s., Bratislava	EUR	1M EURIBOR + 2,25%	31.3.2021	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 31.12.2020 nebol čerpaný.

5. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie (rok 2020) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených krátkodobých rezerv v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2021:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	528 634	571 880	442 674	3 481	654 359
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	80 132	49 608	76 651	3 481	49 608
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	80 132	49 608	76 651	3 481	49 608
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 500	5 500	5 500		5 500
Rezerva - zamestnanci + bonusy	206 083	236 319	123 604		318 798
Rabat odberateľom	8 729	428	8 729		428
Iné	228 190	280 025	228 190		280 025
Spolu	448 502	522 272	366 023	0	604 751

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766**

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019) je uvedený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť využila vytvorené krátkodobé rezervy v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, t. j. počas roka 2020:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
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

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 výnosov budúcich období:

v EUR	31.12.2020	31.12.2019
Výnosy budúcich období	5 602	7 078
Bezodplatne nadobudnutý majetok (3r./6r.) v hodnote 8 800 EUR	5 602	7 078
Celkom	5 602	7 078

8. Odložený daňový záväzok/ pohľadávka

	31/12/2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	12 507 914	10 448 598
– odpočítateľné	12 507 914	10 448 598
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	871 130	614 643
– odpočítateľné	871 130	614 643
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	724 701	1 402 823
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 961 786	2 617 873
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok/ pohľadávky (-/+)	-343 913	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	-349 921
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

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	28 348 470	30 446 248
Tržby z predaja služieb	61 767	52 409
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Spolu	28 410 237	30 498 657

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť sa zaoberá výrobou jogurtov a jogurtových nápojov (ca.92%), smotanovej mrazenej zmrzliny (ca.1,2%), sušeného odstredeného mlieka (ca.5%). Mliečne výrobky sa dodávajú do tuzemska (64%) a do štátov EÚ (36%).

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	17 576 556	340 988	0	18 935	110 949		18 047 428
Štáty EÚ	8 658 799	0	0	370 190	1 272 053		10 301 042
Tržby za služby			0			61 767	61 767
	26 236 444	340 988	0	389 125	1 383 002	61 767	28 410 237

Prehľad tržieb za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých segmentov a v teritoriálnom členení v EUR za bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2019):

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

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie na 604 746 EUR (v roku 2019 zvýšenie na 439 523 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 165 223 EUR (v roku 2019 zvýšenie o 223 985 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

A	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2020 e	2019 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	618 109	220 389	76 518	397 720	143 871
Výrobky	330 363	386 682	306 568	- 56 319	80 114
Zvieratá	0	0		-	-
Spolu	948 472	607 071	383 086	341 401	223 985
Manká, škody do normy				118 346	84 535
Vzorky				36 540	28 625
Dary				0	0
Scrap a kontrola kvality				108 459	102 378
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				604 746	439 523

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.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

4. Tržby z predaja majetku

Prehľad predaja dlhodobého majetku a materiálu v EUR:

	2020	2019
Predaj majetku	0	0
Predaj materiálu	52 218	98 908
Spolu	52 218	98 908

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:

	2020	2019
Príspevok z mliečneho fondu	8 381	6 427
Prijaté zmluvné pokuty	31	13 865
Fakturácia likvidácie		134 482
Náhrady z poisťovní	1 210	16 880
Finančný príspevok NPPC	42 638	0
Iné	15 669	17 711
Ostatné výnosy z hosp. činnosti spolu	67 929	189 365

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:

	2020	2019
Kurzové zisky	0	0
Výnosové úroky	126 245	134 170
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	4 750	350
Finančné výnosy spolu	130 995	134 520

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

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

Významné náklady spoločnosti za poskytnuté služby v EUR:

	Bežné účtovné obdobie 2020	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Prepravné	1 642 775	2 644 212
Náklady na inzerciu/ Podpora predaja	340 632	254 616
Marketing	128 261	45 575
Komis.poplátky	17 890	17 054
Nájom pracovnej sily	39 936	218 143
Stočné	152 585	187 154
Opravy a údržba	386 990	187 769
Právne/ Iné konzultačné služby	38 597	312 186
Cestovné	3 041	7 014
Tekomunikačné služby	34 884	49 955
Náklady SBS	58 042	55 409
Náklady za poskytnuté služby audit + dane	7 709	7 900
Repre	4 972	5 192
IT služby	95 357	79 318
Nájom CHEP paliet	-	101 369
Nájom áut	75 440	58 964
Nájom externých skladov	47 667	62 320
Prenájom strojov a VZV	93 018	131 040
Grafické práce k výrobkom	19 183	58 803
Likvidácia odpadu	97 804	96 470
Poštovné/kuriérske služby	19 892	16 600
Externé analýzy	22 104	21 544
Iné profes./ Školenia/ Nábor zamestnancov	23 878	21 271
Upratovanie a iné	47 926	42 336
Ostatné (EDI popl.,ost.nájmy, PZP, enviro a iné)	209 565	62 655
Spolu	3 550 250	4 744 869

2. Náklady na poskytnuté služby auditorom v EUR:

	2020	2019
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500
Daňové poradenstvo	2 209	2 400
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	7 709	7 900

3. Ostatné hospodárske náklady

	2020	2019
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	31 202	35 084
Poistenie majetku	54 008	53 089
SMZ a členské	23 352	17 603
Manká a škody	394	3 871
Iné		4 580
	108 956	114 227

4. Finančné náklady

Celkové finančné náklady boli vo výške 97 363 EUR, z toho nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 87 911 EUR (2019: 101 398 EUR), kurzové straty boli vo výške 10 EUR (2019: 20 EUR). Ostatné finančné náklady boli vo výške 9 442 EUR (2019: 20 143 EUR).

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857**DIČ: 2020476766****J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 042 054		100%	-1 555 635		100%
teoretická daň		-218 831	21%		-326 683	21%
Daňovo neuznané náklady	1 719 829	361 164	-35%	2 233 036	468 938	-30%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	343 913	72 222	-7%		0	0%
Zmena sadzby dane						
Odpis nevyužitej odloženej daň. straty		0	0%		0	
Umorenie daňovej straty	-677 775	-142 333	9%	-677 401	-142 254	9%
Iné						0%
Daňová licencia		0	0%		0	0%
Spolu	343 913	72 222	-11%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov		0	-11%		0	0%
Odložená daň z príjmov		0%			0%	
Celková daň z príjmov		0	-11%		0	0%

Ďalšie informácie k odloženým daniam v EUR:

	2020	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	431 860	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	685	1 059
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

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
- ČSOB Leasing/ IKB leasing – vysokozdvížne vozíky, ťahač
- LEASE PLAN – osobné autá
- CHEP – prenájom CHEP paliet
- Hopi Senec/Valtec Zvolen/ Chrien Zvolen – prenájom skladových priestorov
- Messer – plynové flaše
- CWS – pracovné odevy
- M.Pedersen – kontajnery na odpad.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neučtuje 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	2020	2019
Výnosové úroky - NEXO TRADE s.r.o.	125 960	129 420
Finančné výnosy - NEXO TRADE s.r.o.	4 750	4 750
	130 710	134 170
Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami	31/12/2020	31/12/2019
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
		7 951
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

V roku 2020 a aj po 31. decembri 2020 neustále pretrvával vyhlásený núdzový stav v Slovenskej republike z dôvodu šírenia pandémie vyhlásený vládou SR, ktorý nemal významný vplyv na podnikateľskú činnosť spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 947 918				6 947 918
Neuhradená strata minulých rokov	-27 242 023			(1 205 714)	-28 447 737
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 205 714	-1 042 054		1 205 714	-1 042 054
Spolu	17 301 594	-1 042 054	0	0	16 259 540

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške -1 042 054,20 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod straty na neuhradené straty minulých rokov v plnej výške.

Dňa 30. novembra 2020 valné zhromaždenie schválilo prevod výsledku hospodárenia z predchádzajúceho účtovného obdobia – stratu vo výške – 1 205 714,19 EUR na neuhradené straty minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Ozna- čenie	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 (+/-)	- 1 042 054	-1 555 635
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	3 143 951	2 617 244
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 239 880	2 181 721
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 (+)	93 275	90498
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	195 725	384 085
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 954	-5 939
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	87 911	101 398
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 126 245	-134 520
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 (+/-)	654 359	
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	- 531 940	-851 913
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 129 899	-799 376
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 385 038	-288 910
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 17 002	236 373
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.)	1 569 958	209 696
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	126 245	
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.)	1 696 203	209 696
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.)	1 696 203	209 696

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 79 256	30 974
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 1 297 348	1 026 780
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 (+)		
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 huteľného 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.)	- 1 376 604	1 057 754

	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 (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

IČO: 31629857

DIČ: 2020476766

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	- 1 007 895	- 1 201 460
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 (-)	- 967 395	- 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 hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	- 40 500	- 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 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	- 1 007 895	- 1 201 460

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	- 688 296	65 990
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 027 659	961 670
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	339 363	1 027 659
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 (+/-)	339 363	1 027 659