

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	VÍNO MATYŠÁK, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Holubyho 85, 902 01 Pezinok
Dátum založenia účtovnej jednotky	12.04.2002
Dátum vzniku účtovnej jednotky	06.05.2002

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- výroba a predaj vína, výroba liehu a spracovanie liehu
- ubytovacie služby a zmenárenská činnosť
- veľkoobchod a maloobchod
- prenájom technologických zariadení na zber hrozna a výrobu vína
- poľnohospodárstvo

c) Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

d) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 31.3.2020.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 zostavenú v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

f) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	75	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	81	80
počet vedúcich zamestnancov	13	12

II. Informácie o prijatých postupoch

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

V súvislosti so situáciou vyvolanou ochorením COVID-19 vedenie spoločnosti zaznamenalo v priebehu účtovného obdobia pokles výkonov z dôvodu poklesu predaja vína a následného utlmenia výroby, čo malo nepriaznivý vplyv na vývoj peňažných tokov spoločnosti. Vedenie spoločnosti využilo všetky dostupné ekonomické opatrenia štátu v podobe odkladu splátok úverov ako aj čerpania príspevkov v rámci projektu „Prvá pomoc“. Naďalej priebežne monitorujeme situáciu a hľadáme spôsoby, ako minimalizovať dopady na naše podnikateľské aktivity, najmä v súvislosti s aktuálnou druhou vlnou pandémie. I keď nie je možné predvídať jej ďalší vývoj, sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

- b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

Podľa veľkostných kritérií sa účtovná jednotka považuje za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci je oceňovaný obstarávacou cenou vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady a vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.
2. Zásoby obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú oceňované vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú ani úroky z cudzích zdrojov. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupuje účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
3. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
4. Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou.
5. Časové rozlíšenie na strane aktív je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
6. Záväzky vrátane rezerv sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
7. Časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Splatná daň z príjmov – je určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z hospodárskeho výsledku pred zdanením upraveného o niektoré položky na daňové účely.
9. Odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v účtovnej závierke a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v účtovnom období, t.j. 21%.

d) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie:

1. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
2. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy sa účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky účtovná jednotka tvorila k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam a k pomalyobrátkovým a ťažkopredajným zásobám.

Vytvorením opravnej položky účtovná jednotka zohľadňuje aj zníženie hodnoty zásob pod čistú realizačnú hodnotu (predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané náklady súvisiace s ich predajom).

Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 2 400 eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je účtovaný priamo do nákladov na účet 518.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1 700 eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je účtovaný priamo do nákladov na účet 501.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Software	Lineárna	4 roky	25%
Budovy, haly, stavby	Lineárna	30 a 40 rokov	3,33 a 2,5%
Drobné stavby	Lineárna	12 a 20 rokov	8,33 a 5%
Stroje, prístroje a zariadenia	Lineárna / Zrýchľ.	4 a 6 rokov	25 a 16,66%
Dopravné prostriedky	Lineárna	4 roky	25%
Inventár	Lineárna / Zrýchľ.	12 rokov	8,33%

e) Poskytnuté dotácie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na prevádzkovú činnosť účtovnej jednotky sa do výkazu ziskov a strát rozpúšťajú ako výnosy z prevádzkovej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Účtovnej jednotke boli poskytnuté nasledovné dotácie na obstaranie majetku:

Zložka majetku	Ocenenie majetku	Výška poskytnutej dotácie
Technológia	257 554	103 441
Plnoautomatický triblok GAI	392 150	156 860
Ostatné pracovné stroje a zariadenia	2 987 388	1 124 256
Vnútročné vybavenie predajní	180 828	125 000
Celkom	3 817 920	1 509 557

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Informácie k aktívam

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Softvér	Obstarávaný DNM	Spolu	Softvér	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 856		40 856	40 856		40 856
Prírastky	7 761		7 761			
Stav na konci účtovného obdobia	48 617		48 617	40 856		40 856
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 443		37 443	35 352		35 352
Prírastky	2 419		2 419	2 092		2 092
Stav na konci účtovného obdobia	39 862		39 862	37 444		37 444
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 412		3 412	5 504		5 504
Stav na konci účtovného obdobia	8 755		8 755	3 412		3 412

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	581 641	6 427 895	5 373 462	257 294	487 220	53 483	13 180 995
Prírastky		53 270	329 559	17 068	10 691	20 100	430 688
Úbytky			156 410				156 410
Presuny		25 250				-53 483	- 28 233
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	6 506 415	5 546 611	274 362	497 911	20 100	13 427 040
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 458 124	4 333 122	147 446			7 938 692
Prírastky		197 728	361 575	17 582			576 885
Úbytky			156 410				156 410
Stav na konci účtovného obdobia		3 655 852	4 538 287	165 028			8 359 167
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia	581 641	2 969 771	1 040 340	109 848	487 220	53 483	5 242 303
Stav na konci účtovného obdobia	581 641	2 850 563	1 008 324	109 334	497 911	20 100	5 067 873

Budovy a stavby má účtovná jednotka poistené do výšky poistnej sumy 6 867 522 eur a ostatný hnutelný majetok do výšky poistnej sumy 5 161 790 eur. Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v účtovej hodnote 79 001 EUR, ku ktorému nadobudla vlastnícke právo na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

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

c) Hodnota dlhodobého majetku na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v hodnote 1 316 211 eur. Záložné právo sa vzťahuje na záväzky z bankových úverov .

d) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyraďenie z účtovníctva	
Polotovary	29 202			29 202	0

e) Hodnota zásob na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje v majetku zásoby na ktoré je zriadené záložné právo v hodnote 9 840 598 eur. Záložným právom na zásoby je zabezpečený bankový úver poskytnutý Tatrabankou a.s. na základe Zmluvy o splátkovom úvere.

f) Významné položky pohľadávok

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	577 825	774 720
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	69 313	29 635
Iné pohľadávky	36 210	22 678
Krátkodobé pohľadávky spolu	683 348	827 033

Pozn. Pohľadávky sú uvedené v brutto výške.

g) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	7 316	4 935	476	1028	10 747

Opravné položky boli tvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní.

h) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	245 535	248 743
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	437 813	578 290
Krátkodobé pohľadávky spolu	683 348	827 033

i) Hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 554 670 Eur. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o splátkovom úvere a Zmluvy o záložnom práve na pohľadávky s Tatrabankou a.s.

j) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	38 720	38 091
Bežné bankové účty	149 949	27 297
Spolu	188 669	65 388

k) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	26 142	14 615
Licencie a nájomné	7 844	12 266
Ostatné (poistné, predplatne a pod.)	18 298	2 349
Príjmy budúcich období - tržby z 31.12.	0	0

2. Informácie k pasívam

a) Vlastné imanie

1. základné imanie predstavujú peňažné a nepeňažné vklady spoločníkov

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	1 357 633	1 357 633
- z toho: nepeňažný vklad	687 115	687 115

Peňažné vklady, ktoré tvoria základné imanie, sú splatené v plnej výške.

2. kapitálový fond z príspevkov spoločníkov nad rámec základného imania je vytvorený vo výške **2 423 251** eur a nemá vplyv na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov spoločnosti

3. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	81 297
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	77 232
Prídel do rezervného fondu	4 065
Spolu	81 297

4. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného obdobia

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 52 415 eur navrhuje účtovná jednotka rozdeliť nasledovne:

- prídel do rezervného fondu vo výške 2 621 eur,
- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých období vo výške 49 794 eur.

b) Jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia rezerv
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 994	56 015	54 994		56 015	
Nevyčerpané dovolenky	33 412	39 730	33 412		39 730	2021
Audit	3 200	2 900	3 200		2 900	2021
Nevyfakturované dodávky	18 382	13 385	18 382		13 385	2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia rezerv
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 208	54 994	59 208		54 994	
Nevyčerpané dovolenky	37 396	33 412	37 396		33 412	2020
Audit	3 200	3 200	3 200		3 200	2020
Nevyfakturované dodávky	18 612	18 382	18 612		18 382	2020

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2 052 067	17 991	2 070 058
Záväzky voči spoločníkom	1 347		1 347
Záväzky voči zamestnancom	43 172		43 172
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	28 290		28 290
Daňové záväzky a dotácie	105 448		105 448
Ostatné záväzky	86 906		86 906
Krátkodobé záväzky spolu	2 317 230	17 991	2 335 221

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	660 768	709 639
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	660 768	709 639
Krátkodobé záväzky spolu	2 335 221	2 315 740
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vr.	2 317 230	2 304 236
Záväzky po lehote splatnosti	17 991	11 504

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu a bez odloženého daňového záväzku

e) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 090 899	1 164 549
Odpočítateľné	-6 709	-4 513
Zdaniteľné	1 097 608	1 169 062
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-130 022	-137 265
Odpočítateľné	-130 022	-137 265
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	28 714	29 773
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 059	1 306
Odložený daňový záväzok	230 498	245 503
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-15 005	13 776

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej daňovej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložený daňový záväzok vo výške 201 784 € vykazaný na strane pasív (r. 117 účtovnej závierky).

f) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 360	1 803
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 460	3 278
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 460	3 278
Čerpanie sociálneho fondu	1 657	1 721
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 163	3 360

g) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				5 847 661	4 913 250
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 118 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +3,3 p.a.	30.6.2019	0	0
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 480 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,10% p.a.	31.5.2020	0	44 685
Tatrabanka – Splátkový úver COVID (istina 1 149 000 eur)	EUR	1,90%p.a.fix	31.8.2026	1 082 332	0
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 5 500 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	30.09.2027	4 485 335	4 568 570
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 400 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	28.6.2024	279 994	299 995
Krátkodobé bankové úvery				257 214	683 433
Tatrabanka – Kontokorent (úverový limit 900 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,4 p.a.	31.8.2021	254 651	680 506
Tatrabanka – KK firemná	EUR		31.1.2021	2 563	2 927

Bankové úvery sú v súvahe vykázané podľa zostatkovej doby splatnosti. Z dlhodobých bankových úverov je splatná do 1 roka istina vo výške 630 008 eur. Na základe povolenia odkladu splátok istiny a úrokov bola pôvodná splatnosť úverov posunutá o obdobie odkladu splátok.

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

h) Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období – <u>investičné dotácie</u>, z toho:	153 849	194 813
Dlhodobé výnosy budúcich období	112 252	142 021
Krátkodobé výnosy budúcich období	41 597	52 792

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	80 530	x	x	119 441	x	x
teoretická daň	x	16 911	21,00 %	x	25 083	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	48 801	10 248	12,73 %	40 334	8 470	7,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	-
Iné	70 957	14 901	18,50 %	93 682	19 673	16,74 %
Spolu	200 288	42 060	52,23 %	253 457	53 226	44,56 %
Splatná daň z príjmov	x	42 060	52,23 %	x	53 226	44,56 %
Odložená daň z príjmov	x	-13 945	-17,32 %	x	-15 082	-12,63 %
Celková daň z príjmov	x	28 115	34,91 %	x	38 144	31,93 %

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát**1. Informácie k výnosom****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Suma celkových tržieb za vlastné výkony a tovar predstavovala sumu 5 998 799 Eur (predchádzajúce účtovné obdobie 7 260 401 Eur).

Oblasť odbytu	Predaj vlastných výrobkov		Predaj služieb		Predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	3 818 265	5 202 822	197 488	188 008	1 939 221	1 713 766
Krajiny EU	43 825	116 980				
Tretie krajiny	0	38 825				
Celkom	3 862 090	5 358 627	197 488	188 008	1 939 221	1 713 766

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 506 181	7 405 814	7 598 767	100 367	-192 953
Výrobky	1 797 721	1 532 504	1 673 466	265 217	-140 962
Spolu	9 303 902	8 938 318	9 272 233	365 584	-333 915
Manká a škody				4 326	3 318
Iné				7 557	1 134
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				377 467	-329 463

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	800 322	597 276
Presun výrobkov do vlastných predajní	800 322	588 593
Stravovanie zamestnancov	0	8 683
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	270 203	127 878
Investičné dotácie	54 924	64 709
Prevádzkové dotácie	132 230	0
Výnosy z refakturácie	8 692	15 453
Ostatné pokuty a penále	0	20 000
Ostatné (poistné plnenie a pod.)	74 357	27 716

d) Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 862 090	5 358 627
Tržby z predaja služieb	197 488	188 008
Tržby za tovar	1 939 221	1 713 766
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	105 525	64 673
Čistý obrat celkom	6 104 324	7 325 074

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	689 548	649 825
Sociálne poistenie	173 409	163 877
Zdravotné poistenie	66 812	63 859
Sociálne náklady	60 060	70 851
Osobné náklady celkom	989 829	948 412

b) Významné položky nákladov za poskytnuté služby a ostatné náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:ost	765 678	782 511
Opravy a údržba	154 023	110 283
Nájomné	167 553	175 334
Preprava a ostatné distribučné náklady	97 155	140 132
Reklama a inzercia	40 790	47 739
Ostatné služby	306 157	309 023
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	99 691	118 284
Poistné	39 146	48 447
Prevádzkové náklady v súvislosti s nájmom	35 759	42 357
Iné	24 786	27 480
Finančné náklady, z toho:	72 266	143 134
Bankové poplatky a provízie, ostatné úroky, krádež fin. hotovosti	19 961	28 187
Bankové úroky	52 212	114 796
Kurzové straty	93	151

c) Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 527	4 950

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiaden podmienený majetok a podmienené záväzky a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po skončení účtovného obdobia roku 2020 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili údaje a informácie uvedené v účtovnej závierke.

Transakcie so spriaznenými osobami

Obchody medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky.

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

Zoznam transakcií	Zostatky a transakcie za bežné účtovné obdobie			
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
Prijaté a poskytnuté pôžičky		675 480	7 973	
Predaj služieb			13 619	29 760
Hmotný majetok				
Zásoby				156 006

Ide o transakcie medzi ostatnými spriaznenými osobami

VII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu neboli v bežnom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, ani iné príjmy a výhody (odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, záruky alebo iné formy zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú) .

VIII. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 357 633				1 357 633
Ostatné kapitálové fondy	2 691 725		128 500		2 563 225
Zákonný rezervný fond	121 118			4 065	125 182
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236				2 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 109 040			77 232	2 186 272
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	81 297	52 415		-81 297	52 415
Celkom	6 363 049	52 415	128 500	0	6 286 963

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 357 633				1 357 633
Ostatné kapitálové fondy	3 066 726		375 000		2 691 725
Zákonný rezervný fond	114 598			6 519	121 118
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236				2 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 985 174			123 865	2 109 040
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	130 385	81 297		-130 385	81 297
Celkom	6 656 752	81 297	375 000	0	6 363 049

IX. Informácie o prehľade peňažných tokov

- a) Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.
- b) Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatočný stav	Konečný stav	Počiatočný stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	-615 118	65 983	65 388	188 669
Pokladňa	38 091	38 720	38 091	38 720
Ceniny	0	0	0	0
Bežný účet	27 297	149 949	27 297	149 949
Kontokorentný účet	-680 506	-254 652		
Peniaze na ceste				
Peňažné ekvivalenty	0	0	0	0

- c) Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

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

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	80 530	119 441
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	559 821	621 016
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	561 427	585 941
	Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja (+)	1 810	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 021	-4 214
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 431	-4 762
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-52 491	-32 467
	Úroky účtované do nákladov (+)	52 212	125 783
	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	- 9 392	-50 822
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	1 803	1 557
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-328 508	624 751
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	143 685	168 612
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	59 832	62 646
	Zmena stavu zásob (-/+)	-532 025	393 493
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	311 843	1 365 208
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-52 212	-125 783
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	259 631	1 239 425
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-43 878	-45 309
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	215 753	1 194 116

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 761	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-402 455	-251 309
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	25 458	212 902
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-384 758	-38 407

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

C.1	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní</i>	-128 500	-375 000
	Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania	-128 500	-375 000
C.2	<i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	846 640	-623 254
	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)	1 151 563	2 927
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (-)	-217 517	-552 572
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	110 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-80 520	-177 200
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	-6 886	-6 409
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	718 140	-998 254

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	549 135	157 455
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-615 118	-772 573
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-65 983	-615 118