

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

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 14.9.2021.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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	72	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	81
počet vedúcich zamestnancov	13	13

II. Informácie o prijatých postupoch

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej 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
Vnútorne vybavenie predajní	216 434	139 000
Celkom	3 853 526	1 523 557

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období účtovala o opravách chýb minulých období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 70 984 Eur. Oprava predstavuje doúčtovanie úrokov z bankových úverov za rok 2020, ktorých splatnosť bola spolu s istinou odložená na základe žiadosti na nasledujúce obdobia.

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	48 617		48 617	40 856		40 856
Prírastky	8 294		8 294	7 761		7 761
Stav na konci účtovného obdobia	56 911		56 911	48 617		48 617
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 862		39 862	37 443		37 443
Prírastky	4 499		4 499	2 419		2 419
Stav na konci účtovného obdobia	44 361		44 361	39 862		39 862
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 755		8 755	3 412		3 412
Stav na konci účtovného obdobia	12 550		12 550	8 755		8 755

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	6 506 415	5 546 611	274 362	497 911	20 100	13 427 040
Prírastky	4 128	50 744	171 038	82 375	31 140	10 599	350 024
Úbytky			143 011				143 011
Presuny			30 791		-10 691	-20 100	0
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	6 557 159	5 605 429	356 737	518 360	10 599	13 634 053
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 655 852	4 538 287	165 028			8 359 167
Prírastky		213 276	365 229	45 209			623 714
Úbytky			143 011				143 011
Stav na konci účtovného obdobia		3 869 128	4 760 505	210 237			8 839 870
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia	581 641	2 850 563	1 008 324	109 334	497 911	20 100	5 067 873
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	2 688 031	844 924	146 500	518 360	10 599	4 794 183

Budovy a stavby má účtovná jednotka poistené do výšky poistnej sumy 7 399 099 eur a ostatný hnutelný majetok do výšky poistnej sumy 5 055 539 eur. Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v účtovej hodnote 54 522 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	6 427 895	5 373 462	257 294	487 220	53 483	13 180 995
Prírastky		53 270	301 326	17 068	10 691	20 100	402 455
Úbytky			156 410				156 410
Presuny		25 250	28 233			-53 483	0
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

c) Hodnota dlhodobého majetku na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v hodnote 1 240 542 eur. Záložné právo sa vzťahuje na záväzky z bankových úverov .

d) Hodnota zásob na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje v majetku zásoby na ktoré je zriadené záložné právo v hodnote 9 823 429 eur. Záložným právom na zásoby je zabezpečený bankový úver poskytnutý Tatrabankou a.s. na základe Zmluvy o splátkovom úvere.

e) Významné položky pohľadávok

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	24 752	0
Iné pohľadávky	33 334	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	58 086	0
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	523 114	577 825
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 858	69 313
Iné pohľadávky	81 448	36 210
Krátkodobé pohľadávky spolu	631 420	683 348

Pozn. Pohľadávky sú uvedené v brutto výške.

f) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyraďenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	10 747	2 822	3 360	2 576	7 633

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

g) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu	58 086	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	58 086	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	631 420	683 348
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	554 160	437 813
Pohľadávky po lehote splatnosti	77 260	245 535

h) Hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 501 881 Eur. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o splátkovom úvere a Zmluvy o záložnom práve na pohľadávky s Tatrabankou a.s.

i) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	46 971	38 720
Bežné bankové účty	14 050	149 949
Spolu	61 021	188 669

j) 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:	39 294	26 142
Licencie a nájomné	13 344	7 844
Ostatné (poistné, predplatne a pod.)	25 950	18 298
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 2 403 251 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	52 415
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	49 794
Prídel do rezervného fondu	2 621
Spolu	52 415

4. návrh na úhradu straty bežného účtovného obdobia

Stratu bežného účtovného obdobia vo výške 6 393 eur navrhuje účtovná jednotka uhradiť zo ziskov minulých období.

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:	56 015	41 465	55 190		42 290	
Nevyčerpané dovolenky	39 730	23 348	39 730		23 348	2022
Audit	2 900	2 900	2 900		2 900	2022
Nevyfakturované dodávky	13 385	15 217	12 560		16 042	2022

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:	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

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	1 841 185	6 523	1 847 708
Záväzky voči spoločníkom	1 499		1 499
Záväzky voči zamestnancom	45 217		45 217
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	28 628		28 628
Daňové záväzky a dotácie	109 260		109 260
Ostatné záväzky	25 884		25 884
Krátkodobé záväzky spolu	2 051 673	6 523	2 058 196

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	663 236	660 768
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	663 236	660 768
Krátkodobé záväzky spolu	2 058 196	2 335 221
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vr.	2 051 673	2 317 230
Záväzky po lehote splatnosti	6 523	17 991

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:	872 377	1 090 899
Odpočítateľné	-3 764	- 6 709
Zdaniteľné	876 141	1 097 608
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-126 007	-130 022
Odpočítateľné	-126 007	-130 022
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	27 252	28 714
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 462	-1 059
Odložený daňový záväzok	183 990	230 498
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-46 508	-15 005

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 156 738 € vykázaný 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	5 163	3 360
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 547	3 460
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 547	3 460
Čerpanie sociálneho fondu	1 559	1 657
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 151	5 163

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				5 216 823	5 847 661
Tatrabanka – Splátkový úver COVID (istina 1 149 000 eur)	EUR	1,90%p.a.fix	31.8.2026	882 328	1 082 332
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 5 500 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	30.09.2027	4 134 505	4 485 335
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 400 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	28.6.2024	199 990	279 994
Krátkodobé bankové úvery				897 433	257 214
Tatrabanka – Kontokorent (úverový limit 900 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,4 p.a.	31.8.2022	896 316	254 651
Tatrabanka – KK firemná	EUR		31.1.2022	1 117	2 563

Bankové úvery sú v súvahe vykázané podľa zostatkovej doby splatnosti. Z dlhodobých bankových úverov je splatná do 1 roka istina vo výške 629 988 eur.

Na základe povolenia odkladu splátok istiny a úrokov bola pôvodná splatnosť úverov posunutá o obdobie odkladu splátok. Závazok z odložených úrokov za minulé účtovné obdobie predstavuje sumu 59 894 Eur, z toho krátkodobé 11 090 Eur.

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnému a hnutel'nému 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:	121 002	153 849
Dlhodobé výnosy budúcich období	78 254	112 252
Krátkodobé výnosy budúcich období	42 748	41 597

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:	-20 314	x	x	80 530	x	x
teoretická daň	x	-4 266	21,00 %	x	16 911	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	25 006	5 252	-25,85%	48 801	10 248	12,73 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	-
Iné	143 524	30 140	-148,37%	70 957	14 901	18,50 %
Spolu	148 216	31 126	-153,22 %	200 288	42 060	52,23 %
Splatná daň z príjmov	x	31 126	-153,22 %	x	42 060	52,23 %
Odložená daň z príjmov	x	-45 047	221,75%	x	-13 945	-17,32 %
Celková daň z príjmov	x	-13 921	68,53 %	x	28 115	34,91 %

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 6 636 877 Eur (predchádzajúce účtovné obdobie 5 998 799 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	3 634 241	3 818 265	245 264	197 488	2 707 618	1 939 221
Krajiny EU	20 054	43 825				
Tretie krajiny	29 700	0				
Celkom	3 683 995	3 862 090	245 264	197 488	2 707 618	1 939 221

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	7 495 660	7 506 181	7 405 814	-10 521	100 367
Výrobky	1 625 909	1 797 721	1 532 504	-171 812	265 217
Spolu	9 121 569	9 303 902	8 938 318	-182 333	365 584
Manká a škody				2 582	4 326
Iné				34 703	7 557
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-145 048	377 467

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:	1 055 760	800 322
Presun výrobkov do vlastných predajní	1 055 760	800 322
Stravovanie zamestnancov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	228 392	270 203
Investičné dotácie	46 847	54 924
Prevádzkové dotácie	121 508	132 230
Výnosy z refakturácie	5 477	8 692
Ostatné pokuty a penále	64	0
Ostatné (poistné plnenie a pod.)	54 495	74 357

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	3 683 995	3 862 090
Tržby z predaja služieb	245 264	197 488
Tržby za tovar	2 707 618	1 939 221
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	72 986	105 525
Čistý obrat celkom	6 709 863	6 104 324

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	693 773	689 548
Sociálne poistenie	172 721	173 409
Zdravotné poistenie	68 435	66 812
Sociálne náklady	64 585	60 060
Osobné náklady celkom	999 514	989 829

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	1 177 266	765 678
Opravy a údržba	67 690	154 023
Nájomné	324 469	167 553
Preprava a ostatné distribučné náklady	112 822	97 155
Reklama a inzercia	65 690	40 790
Ostatné služby	606 595	306 157
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	129 108	99 691
Poistné	47 347	39 146
Prevádzkové náklady v súvislosti s nájmom	60 217	35 759
Iné	21 544	24 786
Finančné náklady, z toho:	158 700	72 266
Bankové poplatky a provízie, ostatné úroky	25 476	19 961
Bankové úroky	133 095	52 212
Kurzové straty	129	93

c) Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 479	4527

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 neviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

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

Po skončení účtovného obdobia roku 2021 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili údaje a informácie uvedené v účtovnej závierke.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií a materiálov nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť.

VII. 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		625 896	7 055	
Predaj služieb		1 240	110	46 740
Hmotný majetok			4 976	
Zásoby	10 338		22 506	165 605

Ide o transakcie medzi ostatnými spriaznenými osobami

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

V bežnom účtovnom období boli spoločníkovi poskytnuté pôžičky v celkovej sume 176 500 eur pri úrokovej sadzbe 1 % p.a., ktoré boli v bežnom účtovnom období splatené vrátane úrokov.

Žiadne 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) neboli členom štatutárneho orgánu poskytnuté.

IX. 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	2 563 225		20 000		2 543 225
Zákonný rezervný fond	125 182			2 621	127 803
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236				2 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 186 272		70 983	49 794	2 165 083
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	52 415		6 393	-52 415	-6 393
Celkom	6 286 963	0	97 376	0	6 189 587

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	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

X. 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	65 983	835 295	188 669	61 021
Pokladňa	38 720	46 971	38 720	46 971
Ceniny	0	0	0	0
Bežný účet	149 949	1 050	149 949	1 050
Kontokorentný účet	-254 652	-896 316		
Peniaze na ceste		13 000		13 000
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 (+/-)	-20 314	80 530
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	647 849	559 821
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	593 431	561 427
	Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja (+)	0	1 810
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-13 725	1 021
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 114	3 431
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-45 999	-52 491
	Úroky účtované do nákladov (+)	133 095	52 212
	Úroky účtované do výnosov (-)	-360	0
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-17 467	-9 392
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	1 988	1 803
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-181 037	-328 508
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-6 142	143 685
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-192 064	59 832
	Zmena stavu zásob (-/+)	17 169	-532 025
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	446 498	311 843
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	344	0
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-144 185	-52 212
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	302 657	259 631
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-49 417	-43 878
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	253 240	215 753

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 294	-7 761
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-350 025	-402 455
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	52 250	25 458
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-306 069	-384 758

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

C.1	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní</i>	-20 000	-128 500
	Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania	-20 000	-128 500
C.2	<i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-696 483	846 640
	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)	0	1 151 563
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (-)	-632 282	-217 517
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-49 584	-80 520
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	-14 617	-6 886
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-716 483	718 140

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-769 312	549 135
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-65 983	-615 118
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-835 295	-65 983