

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022

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 12.9.2022.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 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	94	72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	78
počet vedúcich zamestnancov	14	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 tvorí 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
Vnútrotné vybavenie predajní	216 434	139 000
Celkom	3 853 526	1 523 557

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	56 911		56 911	48 617		48 617
Prírastky				8 294		8 294
Stav na konci účtovného obdobia	56 911		56 911	56 911		56 911
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	44 361		44 361	39 862		39 862
Prírastky	5 419		5 419	4 499		4 499
Stav na konci účtovného obdobia	49 780		49 780	44 361		44 361
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 550		12 550	8 755		8 755
Stav na konci účtovného obdobia	7 131		7 131	12 550		12 550

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	585 769	6 557 159	5 605 429	356 737	518 360	10 599	13 634 053
Prírastky		43 044	229 624	14 073	20 949	15 752	323 442
Úbytky		3 030	10 080	1 302		3 932	18 344
Presuny			18 432		-11 765	-6 6667	0
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	6 597 173	5 843 405	369 508	527 544	15 752	13 939 151
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 869 128	4 760 505	210 237			8 839 870
Prírastky		204 464	316 991	64 854			586 309
Úbytky		3 030	10 080	1 302			14 412
Stav na konci účtovného obdobia		4 070 562	5 067 416	273 789			9 411 767
Stav na začiatku účtovného obdobia	585 769	2 688 031	844 924	146 500	518 360	10 599	4 794 183
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	2 526 611	775 989	95 719	527 544	15 752	4 527 384

Budovy a stavby má účtovná jednotka poistené do výšky poistnej sumy 7 399 099 eur a ostatný hnutelný majetok do výšky poistnej sumy 5 161 539 eur. Dopravné prostriedky sú poistené v rozsahu povinného zmluvného a havarijného poistenia.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok v účtovej hodnote 30 043 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	6 506 415	5 546 611	497 911	487 220	20 100	13 427 040
Prírastky	4 128	50 744	171 038	31 140	10 691	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	274 362	518 360	10 599	13 634 053
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 655 852	4 538 287	147 446			8 359 167
Prírastky		213 276	365 229	17 582			623 714
Úbytky			143 011				143 011
Stav na konci účtovného obdobia		3 869 128	4 760 505	165 028			8 839 870
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia	581 641	2 850 563	1 008 324	109 848	497 911	20 100	5 067 873
Stav na konci účtovného obdobia	585 769	2 688 031	844 924	109 334	518 360	10 599	4 794 183

c) Hodnota dlhodobého majetku na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v hodnote 1 526 140 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 9 436 116 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	19 365	24 752
Iné pohľadávky	57 913	33 334
Dlhodobé pohľadávky spolu	77 278	58 086
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	831 421	523 114
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 809	26 858
Iné pohľadávky	137 098	81 4480
Krátkodobé pohľadávky spolu	974 328	631 420

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	vyrazenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	7 633	28 352	2 041	2 441	31 503

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	77 278	58 086
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	77 278	58 086
Krátkodobé pohľadávky spolu	974 328	631 420
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	807 487	554 160
Pohľadávky po lehote splatnosti	166 841	77 260

h) Hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 807 987 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	44 796	46 971
Bežné bankové účty	26 334	14 050
Spolu	71 130	61 021

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:	46 692	39 294
Licencie a nájomné	18 628	13 344
Ostatné (poistné, predplatne a pod.)	28 064	25 950
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 1 798 251 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
Účtovná strata	6 393
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	6 393
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0
Spolu	6 393

4. návrh na úhradu straty bežného účtovného obdobia

Stratu bežného účtovného obdobia vo výške 26 937 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:	42 290	57 331	42 290		57 331	
Nevyčerpané dovolenky	23 348	37 961	23 348		37 961	2023
Audit	2 900	2 900	2 900		2 900	2023
Nevyfakturované dodávky	16 042	16 470	16 042		16 470	2023

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:	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

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	2 109 485	24 317	2 133 802
Záväzky voči spoločníkom	1 350		1 350
Záväzky voči zamestnancom	59 230		59 230
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	38 341		38 341
Daňové záväzky a dotácie	163 513		163 513
Ostatné záväzky	41 271		41 271
Krátkodobé záväzky spolu	2 413 190	24 317	2 437 507

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	646 194	663 236
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	646 194	663 236
Krátkodobé záväzky spolu	2 437 507	2 058 196
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vr.	2 413 190	2 058 196
Záväzky po lehote splatnosti	24 317	6 523

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:	676 932	872 377
Odpočítateľné	-28 931	-3 764
Zdaniteľné	705 863	876 141
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-101 113	-126 007
Odpočítateľné	-101 113	-126 007
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	27 309	27 252
Uplatnená daňová pohľadávka	57	-1 462
Odložený daňový záväzok	148 231	183 990
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	-35 759	-46 508

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 120 922 € 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	7 151	5 163
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 476	3 547
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 476	3 547
Čerpanie sociálneho fondu	3 189	1 559
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 438	7 151

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				5 586 980	5 216 823
Tatrabanka – Splátkový úver COVID (istina 1 149 000 eur)	EUR	1,90%p.a.fix	30.11.2024	373 324	882 328
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 5 500 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	30.09.2027	3 893 670	4 134 505
Tatrabanka – Splátkový úver (istina 400 000 eur)	EUR	1,95% p.a.fix	28.6.2024	119 986	199 990
SZRB - splátkový úver	EUR	12M EURIBOR+3% p.a.	21.7.2042	500 000	0
SZRB – investičný úver	EUR	12M EURIBOR +2,60% p.a.	21.7.2034	133 000	0
SZRB – splátkový úver	EUR	12M EURIBOR +2,40% p.a.	21.7.2027	567 000	0
Krátkodobé bankové úvery				566 476	897 433
Tatrabanka – Kontokorent (úverový limit 900 000 eur)	EUR	3M EURIBOR +2,4 p.a.	neurčito	563 556	896 316
Tatrabanka – KK firemná	EUR		31.1.2023	2 920	1 117

Bankové úvery sú v súvahe vykázané podľa zostatkovej doby splatnosti. Z dlhodobých bankových úverov je istina splatná do 1 roka vo výške 653 182 Eur, od 1 roka do 5 rokov vo výške 4 486 198 Eur a nad 5 rokov vo výške 447 600 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 48 804 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:	78 254	121 002
Dlhodobé výnosy budúcich období	65 284	78 254
Krátkodobé výnosy budúcich období	12 970	42 748

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:	-24 578	x	x	-20 314	x	x
teoretická daň	x	-5 161	21,00 %	X	-4 266	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	35 812	7 520	-30,60%	25 006	5 252	-25,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	-
Iné	170 551	35 816	-145,72%	143 524	30 140	-148,37 %
Spolu	181 785	38 175	-155,32 %	148 216	31 126	-153,22 %
Splatná daň z príjmov	x	38 175	-155,32 %	x	31 126	-153,22 %
Odložená daň z príjmov	x	-35 816	145,72 %	x	-45 047	221,75 %
Celková daň z príjmov	x	2 359	-9,60 %	x	-13 921	68,53 %

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 8 850 218 Eur (predchádzajúce účtovné obdobie 6 636 877 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	4 718 257	3 634 241	846 760	245 264	3 236 134	2 707 618
Krajiny EU	7 046	20 054				
Tretie krajiny	42 021	29 700				
Celkom	4 767 324	3 683 995	846 760	245 264	3 236 134	2 707 618

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	7 296 198	7 495 660	7 506 181	-199 462	-10 521
Výrobky	1 406 802	1 625 909	1 797 721	-219 107	-171 812
Spolu	8 703 000	9 121 569	9 303 902	-418 569	-182 333
Manká a škody				25 149	2 582
Iné				3 438	34 703
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-389 982	-145 048

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:	1 068 431	1 055 760
Presun výrobkov do vlastných predajní	1 068 431	1 055 760
Stravovanie zamestnancov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	102 569	228 392
Investičné dotácie	42 748	46 847
Prevádzkové dotácie	1 172	121 508
Výnosy z refakturácie	10 018	5 477
Inventúrne prebytky	14 374	5 478
Ostatné (poistné plnenie a pod.)	34 257	49 082

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	4 767 324	3 683 995
Tržby z predaja služieb	846 760	245 264
Tržby za tovar	3 236 134	2 707 618
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	42 748	72 986
Čistý obrat celkom	8 892 966	6 709 863

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	891 270	693 773
Sociálne poistenie	219 807	172 721
Zdravotné poistenie	88 544	68 435
Sociálne náklady	79 222	64 585
Osobné náklady celkom	1 278 843	999 514

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:	1 533 864	1 177 266
Opravy a údržba	96 633	67 690
Nájomné	389 704	324 469
Preprava a ostatné distribučné náklady	133 901	112 822
Reklama a inzercia	52 488	65 690
Ostatné služby	861 138	606 595
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	188 471	129 108
Poistné	51 206	47 347
Prevádzkové náklady v súvislosti s nájmom	95 556	60 217
Manká a škody	26 937	6 393
Iné	14 772	15 151
Finančné náklady, z toho:	206 996	158 700
Bankové poplatky a provízie	49 801	25 476
Bankové úroky a ostatné úroky	157 110	133 095
Kurzové straty	85	129

c) Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 486	4 479

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 2022 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili údaje a informácie uvedené v účtovnej závierke.

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		632 781	6 885	
Predaj služieb	174	7 344	18 360	22 317
Hmotný majetok			5 061	
Zásoby	10 611		2 315	156 356

Ide o transakcie medzi ostatnými spriaznenými osobami

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

V bežnom účtovnom období neboli spoločníkom poskytnuté žiadne pôžičky.

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	2 543 225		605 000		1 938 225
Zákonný rezervný fond	127 803				127 803
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 236				2 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 165 083			-6 393	2 158 689
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 393		26 937	6 393	-26 937
Celkom	6 189 587	0	631 937	0	5 557 650

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	2 563 225		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

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	835 295	492 426	61 021	71 130
Pokladňa	46 971	44 796	46 971	44 796
Ceniny	0	0	0	0
Bežný účet	1 050	26 334	1 050	26 334
Kontokorentný účet	-896 316	-563 556	0	-563 556
Peniaze na ceste	13 000	0	13 000	0
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 (+/-)	-24 578	-20 314
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	731 464	647 849
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	583 836	593 431
	Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja (+)	2 482	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	15 041	-13 725
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	23 870	-3 114
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-50 146	-45 999
	Úroky účtované do nákladov (+)	157 110	133 095
	Úroky účtované do výnosov (-)	-926	-360
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-1 090	-17 467
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	1 287	1 988
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	388 810	-181 037
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-361 985	-6 142
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	363 482	-192 064
	Zmena stavu zásob (-/+)	387 313	17 169
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	1 095 696	446 498
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	811	344
	Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-161 315	-144 185
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	935 192	302 657
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-31 125	-49 417
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	904 067	253 240

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-8 294
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-319 510	-350 025
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 500	52 250
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-313 010	-306 069

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

C.1	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní</i>	-605 000	-20 000
	Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania	-605 000	-20 000
C.2	<i>Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	356 812	-696 483
	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)	1 251 000	0
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (-)	-879 040	-632 282
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-49 584
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	-15 148	-14 617
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-248 188	-716 483

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	342 869	-769 312
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-835 295	-65 983
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	-492 426	-835 295