

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č. 12/2014) v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74 (FS č. 12/2015) a opatrenia č. MF/14770/2017-74 (FS č. 15/2017), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	THORMA Výroba s.r.o.
Sídlo:	986 01 Filákov, Šávoľská cesta 1
Právna forma:	Spoločnosť s ručeným obmedzením
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 25.3.1998
Hlavný predmet podnikania:	výskum, vývoj a výroba vykurovacích a varných spotrebičov na tuhé a plynné palivá, výskum, vývoj a výroba vykurovacích spotrebičov na elektrinu, kovovýroba, výroba smaltovaného tovaru, galvanizácia kovov, maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností, veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností, elektroenergetika, výroba tepla, rozvod tepla
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť THORMA Výroba s.r.o., nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	11 209 719	10 846 488	Áno
Čistý obrat celkom	16 397 355	14 645 620	Áno
Počet zamestnancov	211	204	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2) UJ nie je **neobmedzene ručiacim spoločníkom** v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka.

3) **Účtovná závierka** k 31.decembru 2021 **bola schválená** valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15.06.2022.

4) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022.

5) UJ je členom skupiny účtovných jednotiek ako dcérska účtovná jednotka (konsolidovaný celok). Materská účtovná jednotka (THORMA SLOVAKIA s.r.o.) nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, pretože konsolidovaný celok k 31.12.2022 nespĺňa veľkostné kritériá v zmysle § 22 ods. 10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov:

a) na základe individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky a individuálnych účtovných závierok všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek, nie sú splnené aspoň dve z týchto podmienok:

1. celková suma majetku materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 24000000 eur (20069690 Eur),

2. čistý obrát materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je vyšší ako 48000000 eur (16828515 Eur),

3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek za účtovné obdobie presiahol 250 zamestnancov (211), alebo

b) za konsolidovaný celok nie sú po konsolidácii kapitálu, konsolidácii vzájomných vzťahov medzi účtovnými jednotkami, konsolidácii výsledku hospodárenia a konsolidácii nákladov a výnosov splnené aspoň dve z týchto podmienok:

1. celková suma majetku materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 20000000 eur (17253215 Eur),

2. čistý obrát materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je vyšší ako 40000000 eur (16317862 Eur),

3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek za účtovné obdobie presiahol 250 zamestnancov (211).

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	211	204
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	212	205
- počet vedúcich zamestnancov	5	6

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka sa zostavuje za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) UJ neaplikovala **zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód**, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

3) UJ neúčtuje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé a prechodné zníženie hodnoty majetku bolo účtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) ÚJ ku koncu účtovného obdobia neeviduje a preto ani neoceňuje **finančné nástroje alebo majetok**, ktoré nie sú finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**.

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje §5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcia, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

e) ÚJ bol poskytnutý finančný príspevok na náklady spojené s testovaním zamestnancov vo výške: 1195 EUR a na úhradu zvýšených nákladov na elektriku a plyn za rok 2022 v celkovej výške: 96226 EUR.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódou odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou, lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku. (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Dlhodobý nehmotný majetok	013	rôzne	rôzne
Drobný DNM	013.A	1	100
Stavby	021	prevažne 20	prevažne 5
Stroje prístroje a zariadenia	022.A	rôzne	rôzne
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Inventár	022.A	priemerne 10	10
Drobný DHM	022.A	1	100

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, po mesiaci kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje prevažne počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky od 1 000 do 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky od 1 000 a do 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) ÚJ v bežnom účtovnom období nerobila opravu významných chýb ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		610625				7875		618500
Prírastky		7875				5976		13851
Úbytky		429				7875		8304
Presuny								
Stav na konci		618071				5976		624047
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		505638						505638
Prírastky		32178						32178
Úbytky		429						429
Presuny								
Stav na konci		537387						537387
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		104987				7875		112862
Stav na konci		80684				5976		86660

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		603925						603925
Prírastky		6700				14575		21275
Úbytky						6700		6700
Presuny								
Stav na konci		610625				7875		618500
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		475554						475554
Prírastky		30084						30084
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		505638						505638
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		128371				0		128371
Stav na konci		104987				7875		112862

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		108455	7066100				79086	146940	7400581
Prírastky			729915				728452	302085	1760452
Úbytky			59810				795036	447842	1302688
Presuny									
Stav na konci		108455	7736205				12502	1183	7858345
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		58147	5655966						5714113
Prírastky		5364	232547						237911
Úbytky			59810						59810
Presuny									
Stav na konci		63511	5828703						5892214
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		50308	1410134				79086	146940	1686468
Stav na konci		44944	1907502				12502	1183	1966131

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		94417	6092017				186341	123800	6496575
Prírastky		14038	1636616				1547424	779120	3977198
Úbytky			662533				1654679	755980	3073192
Presuny									
Stav na konci		108445	7066100				79086	146940	7400581
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		53287	5535106						5588393
Prírastky		4860	164393						169253
Úbytky			43533						43533
Presuny									
Stav na konci		58147	5655966						5714113
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		41130	556911				186341	123800	908182
Stav na konci		50308	1410134				79086	146940	1686468

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) UJ eviduje nasledovný dlhodobý majetok, ku ktorému nemá **vlastnícke právo**:

- CNC ohraňovací lis TruBend 5085
- Laserový rezací stroj TruLaser 3030 Fiber

c.1) UJ neeviduje **dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	772470
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

Dlhodobým hmotným majetkom, na ktorý je zriadené záložné právo je CNC ohraňovací lis TruBend 5085 a Laserový rezací stroj TruLaser 3030 Fiber, ktoré boli obstarané formou spätného lízingu.

d) UJ neeviduje majetok, ktorým je **goodwill**.

e) UJ nevykonávala činnosť na **výskum a vývoj** za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU).

f) UJ neúčtovala o **dlhodobom finančnom majetku (DFM) a jeho umiestnení**. Nemá preň vecnú náplň.

g) UJ neeviduje **dlhodobý finančný majetok**.

h) UJ **neoceňuje dlhodobý finančného majetku**, nakoľko ho ani neeviduje.

k) UJ neeviduje **dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je **zriadené záložné právo** a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

l) UJ neeviduje **podielové listy**.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	15974	1319			17293
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	39051	4280	39051		4280
Zvieratá					
Tovar					

Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	55025	5599	39051		21573

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je **zriadené záložné právo** a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4839788
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	0

Hodnotu zásob, na ktoré je zriadené záložné právo, tvoria zásoby materiálu, výrobkov a tovaru v brutto vyčíslení.

o) UJ neeviduje **zákazkovú výrobu** (§ 30 PU) a **zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU).

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	217346	133387		204384	146349
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	216386	133387		204384	145389
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	960				960

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
P.H.U. EKOTERM, Poľsko	34759,60	34759,60	100%
Gázdoktor, Maďarsko	20267,00	20267,00	100%
FIAMMA LLC, USA	18971,44	18971,44	100%

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 91 dní po lehote splatnosti, 30% k pohľadávkam nad 181 dní po lehote splatnosti, 50% k pohľadávkam nad 271 dní po lehote splatnosti a doúčtuje účtovné opravné položky vo výške 80 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1584981	502061	2087042

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1634960	468634	2103594

r) Hodnota **pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 000 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) ÚJ neúčtuje o **odloženej daňovej pohľadávke** (§ 10 PU).

t) ÚJ neviduje **krátkodobý finančný majetok (krátkodobý FM)**.

u) ÚJ neviduje a preto ani **neoceňuje krátkodobý finančný majetok**.

v) ÚJ neviduje a preto ani netvorí **opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM)**.

w) ÚJ neviduje **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý bolo zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

x) ÚJ neúčtuje o **vlastných akciách**, pretože na to nemá vecnú náplň.

y) Významné **položky časového rozlíšenia aktív** - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	2139
z toho: dlhodobý prenájom reklamnej plochy	250
dlhodobý certifikát výrobku FALUN, BORGHOLM a KERPEN	1249
dlhodobý certifikát výrobku ANDORA	169
technické a informačné služby	471
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	16357
z toho: poistenie majetku a ostatné poistné	9008
certifikácia výrobkov	793
technické a informačné služby	3647
nájom reklamnej plochy	352
predplatné	1067
ostatné služby	1490
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	830
z toho: úrok z úločky	830

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) **Vlastné imanie** za bežné účtovné obdobie, a to:

1. **Základné imanie** Spoločnosti je 7 442 EUR, ktorá je v celom rozsahu splatenia.

2. UJ neeviduje **hodnotu upísaného vlastného imania**.

3. **Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty** vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	778301
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	778301
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

Spolu	778301
--------------	--------

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale **priamo na účty vlastného imania**, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU).

Nebola vecná náplň.

5. UJ má rozdelené podiely na základnom imaní nasledovne:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Výška podielu na základnom imaní v %
THORMA SLOVAKIA, s.r.o.	4442	60
Ján Sýkora	750	10
Žofia, Róbert a Agnesa Pintérovci	750	10
Ing. Jaroslav Matúz	750	10
Ing. Milan Kováč	750	10

6. Konatelia UJ navrhujú spoločníkom preúčtovať účtovný zisk za rok 2022 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	240164	170065	94808	86612	228809
z toho: zákonné rezervy	82463	60590	82463		60590
Ost. rezervy - audit	4977	3974	4977		3974
Ost. rezervy - záruč.opravy	53356			12612	40744
Ost. rezervy - reklam.výrob.	22000			4000	18000
Ost. rezervy - odch., odstup.	4991	36001	4991		36001
Ost. rezervy - vian.odmeny	2377		2377		0
Ost. rezervy - benefity odberateľov	0	13500			13500

Ost. rezervy - odmena vedeniu spoločnosti	70000	56000		70000	56000
---	-------	-------	--	-------	-------

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	153258	175350	66444	22000	240164
z toho: zákonné rezervy	63844	82463	63844		82463
Ost. rezervy - audit	2600	4977	2600		4977
Ost. rezervy - záruč.opravy	43814	9542			53356
Ost. rezervy - reklam.výrob.	21000	1000			22000
Ost. rezervy - odch.,odstup.	0	4991			4991
Ost. rezervy - vianočné odmeny	0	2377			2377
Ost. rezervy - odmena vedeniu spoločnosti	22000	70000		22000	70000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	3058210	0	3058210
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1302748	22815	1325563

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	3093090	0	3093090
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1137275	33759	1171034

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	3058210	3093090
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	3058210	3093090
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1325563	1171034
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1325563	1171034
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) UJ eviduje nasledovné dlhodobé **záväzky**:

- podľa zmluvy o finančnom lízingu č. 9001160 na predmet zmluvy: obrábací stroj CNC Ohraňovací lis TruBend 5085 v cene obstarania: **153470 EUR**, ktorý je **zabezpečený záložným právom** a

- podľa zmluvy o finančnom lízingu č. 9001724 na predmet zmluvy: CNC Laserové rezacie zariadenie TRUMPF TruLaser 3030 fiber v cene obstarania: **619000 EUR**, ktorý je **zabezpečený záložným právom**.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	2033130	1910479	122651	21	25757
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	25757

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) **Záväzky zo sociálneho fondu** (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3927	1499
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23663	22058
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	23663	22058
Čerpanie sociálneho fondu	2615	19630
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	24975	3927

h) UJ neeviduje **vydané dlhopisy**.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť

Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Termínovaný úver	EUR	Investičný úver			2,05 %	
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Termínovaný úver	EUR	Investičný úver		0	2,05 %	20.04.2022
Firemná kreditná karta	EUR	Kreditná karta		221	18,90%	mesačne
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: Terminovaný investičný úver bol v celej výške splatený dňa 20.04.2022. Spoločnosť k 31.12.2022 neeviduje žiaden investičný úver, takže ani záložné právo nie je zriadené.

j) Významné **položky časového rozlíšenia pasív** - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) UJ neeviduje majetok prenajatý formou **finančného prenájmu** v poznámkach **prenajímateľa**.

4) UJ neeviduje majetok prenajatý formou **finančného prenájmu** v poznámkach **nájomcu**.

5a-e,g) UJ účtovala o **odloženej dani** vzhľadom na to, že z rozdielu účtovných a daňových odpisov vyplývala odložená daňová záväzok.

5f) **Ďalšie informácie o odloženej dani** – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	764594	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	230995	48509	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-467939	-98267	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	527650	110806	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		110806	
9	Odložená daň z príjmov:		25757	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	527650	136563	21

Vo výkaze ziskov a strát je vykázaná aj zrážková daň vo výške 380 Eur.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	936355	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	278672	58521	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-463639	-97364	21

5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	751056	157722	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		157722	
9	Odložená daň z príjmov:			
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	751056	157722	21

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) UJ neeviduje o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) **Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar** (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za vlastné výroby	15778095	13431489
Tržby z predaja služieb	256089	271436
Tržby za tovar	470	90

b) **Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob**; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

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	715125	548016	420089	167109	127927
Výrobky	1581447	2091327	3775571	-509880	-1684244
Zvieratá					
Spolu	2296572	2639343	4195660	-342771	-1556317
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	34875	37610
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-307896	-1518707

c) Opis a suma významných položiek **výnosov pri aktivácii nákladov** (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		26523
z toho: aktivácia – nožičky KALFIRE		
aktivácia – Regál na tyčoviny		394
aktivácia - Striekací robot		23222
aktivácia – Lis TRADEMO		2907
Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)		26523

d) Opis a suma ostatných významných položiek **výnosov z hospodárskej činnosti** (účtovná skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaného DNaHM	5001	629351
Tržby z predaného materiálu	248197	191242
Výnosy z odpísaných pohľadávok	280	398
Ostatné výnosy – dotácie (Prvá pomoc)	96226	111090
Ostatné výnosy – iné	3597	4534

e) celková suma **osobných nákladov** - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2784691	2639019
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	745590	953109
Zdravotná poisťovňa	284132	124790
Iné osobné a sociálne náklady	194227	
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4008640	3716918

f) Opis a suma významných položiek **finančných výnosov** a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	2831	
Kurzové zisky počas roku (663.A)	6146	4512
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	423	1418
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	9400	5990

g) Opis a suma významných položiek **nákladov na nákup služieb** (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	198195	200965
Doprava	591195	465417
Nájomné	506862	491275

Právne, ekonomické a finančné služby	10022	9884
Ochrana majetku	72182	69706
Údržba softvérov a certifikačné služby	42916	38666
Ostatné služby na životné prostredie	40456	44370
Sprostredkovateľské a prefakturované služby	6506	9576
Služby na reklamu a výstavy	24613	29894
Náklady na audit	6534	6977
Upratovacie služby	43662	42150
Záručné servisné opravy	19438	19212
Náklady na kooperáciu	81626	91310
Školenia a skúšky	11996	9140
Výtlačky a automonitor	3775	
BOZP, CO	6600	6600
Zváračské práce	32316	7465
Telefonické a poštovné služby	21268	19559
Revízie a prehliadky	31522	16030
Náklady na colné vybavenie	404	1828
Úprava vody	5146	4717
Poradenstvo manažérskeho systému	8625	9000
Manipulácia a skladovanie výrobkov	37147	34703
BAUVISTA bonusy a poplatky	25593	
Iné nešpecifikované služby	4880	26636
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1833479	1655080

h) Opis a suma významných položiek **ostatných nákladov z hospodárskej činnosti** (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena DM		621710
Predaný materiál	55341	53022
Dary	0	0
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	209	66
Odpis nedobytných pohľadávok	83795	475
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-70997	19523
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-11929	16060
Manká a škody	186	97

i) Opis a suma významných položiek **finančných nákladov** a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	60395	61105
Kurzové straty počas roku (563.A)	916	589
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	8	30
Ostatné finančné náklady (56x)	34365	33934
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	95684	95658

2) UJ pri výnosoch a nákladoch neeviduje položky **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt**.

3) Opis a celková suma **nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom** alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	5474	4977
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve **podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb** alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	470	90
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	15778098	13431489
Tržby z predaja služieb (602, 606)	256088	271436
Iné súvisiace výnosy (641, 642)	248197	191242
Čistý obrat celkom	16282853	13894257

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	5493477	4535796
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	9994906	8058901
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	546274	1108318

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok

UJ nedisponuje takýmto majetkom.

1b) Podmienené záväzky

UJ ručí v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a VUB, a.s. za kontokorentný a revolvingový úver formou pohľadávok, zásob..

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:

Všetky relevantné sú vykázané v účtovných výkazoch.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

UJ sa dňa 01.04.2020 zaregistrovala na daň z pridanej hodnoty v Nemecku a dostala daňové identifikačné číslo: 214/186/00753 a identifikačné číslo na daň z pridanej hodnoty: DE328384500 a začala obchodovanie v Nemecku. Uzatvorila zmluvu s firmou DACHSER SE na skladovanie, manipuláciu a prepravu tovaru v rámci krajiny. Premiestnenie tovaru do tohto skladu UJ účtuje na podsúvahových účtoch č.: 777xx.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Pretrvávajúci vojnový konflikt medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a sankcie z neho vyplývajúce na subjekty zainteresované na tomto konflikte nemajú vplyv na našu spoločnosť v negatívnom význame, ale v súčasnosti nevieme odhadnúť ako tento konflikt naďalej ovplyvní naše hospodárenie.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba: THORMA Slovakia s. r. o., Fiľakovo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Obstaranie materiálu		
Spotreba energie – vodné		5452
Ostatné služby – nájom priestorov	470696	456107
Ostatné služby – nájom strojov a zariadení	16500	16500
Závazok voči spoločníkom pri rozdelení zisku	150000	
Tržby za predaj služieb	14875	26071
Tržby z predaného materiálu		648

Spriaznená osoba: THORMASMALT spol. s r.o., Fiľakovo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Ostatné služby	166	166
Ostatné služby – nájom pozemkov	16	16
Úroky	55000	55460
Prevod podielu z výsledku hospodárenia		332
Tržby za predaj služieb	8400	8400

Ostatné spriaznené osoby - blízka osoba vlastníkov alebo kľúčového manažmentu.

Spriaznená osoba: MATúž consulting s.r.o., Fiľakovo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Materiál	99	
Ostatné služby – udržiavanie integrovaného manažérskeho systému	8625	9000

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): príjem zo závislej činnosti	101397	96183
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Iné príjmy a výhody okrem príjmov zo závislej činnosti členovia orgánov UJ nepoberali.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6303266
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	293650
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6596916
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	627650
k) vyplatené dividendy:	-334000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5524164
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	779102
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6303266
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	801
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-1508065
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	1789377
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	496989
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe